



## VORWORT

Die Gemeinden haben gemäß § 108 Gemeindeordnung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Er kann als Ergebnis der Haushaltswirtschaft eines Haushaltsjahres bezeichnet werden.

Zum Jahresabschluss zählen im weiteren Sinne alle Maßnahmen und Arbeiten, die notwendig sind, um die Vermögens- und Schuldenlage sowie die Finanz- und Ertragslage der Kommunen darzustellen. Dazu ist es erforderlich, dass alle Geschäftsvorfälle eines Haushaltsjahres planmäßig und lückenlos sowie inhalts- und wertmäßig aufgezeichnet werden. Diese Daten bilden die Basis für die Aufstellung des Jahresabschlusses.

Mit der Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden verschiedene Funktionen verfolgt. Einerseits hat dieser die Aufgabe, das Periodenergebnis (Ressourcenverbrauch und Aufkommen) eines Haushaltsjahres zu ermitteln (Ergebnisermittlungsfunktion), andererseits kommt ihm die Aufgabe zu, den Bürgern und dem Gemeinderat ein Mindestmaß an Informationen über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde zur Verfügung zu stellen (Informationsfunktion).

Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die Finanzrechnung.

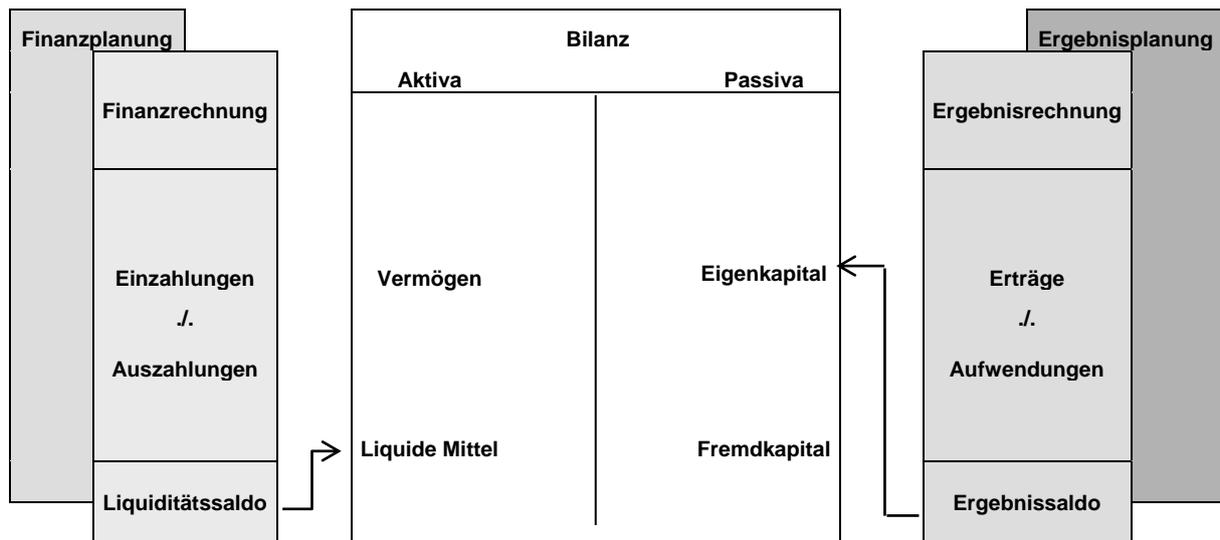
Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.

Darüber hinaus enthalten der Rechenschaftsbericht und die Anlagen zahlreiche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von Bedeutung sind.



## DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

Die aus der Kameralistik bekannte Systematik des Haushalts- und Rechnungswesens hat sich wesentlich geändert. Einen Verwaltungshaushalt (laufender Betrieb) und einen Vermögenshaushalt (investiver Bereich) gibt es nicht mehr. Damit gibt es auch die Thematik der Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt nicht mehr. In der Doppik gibt es vielmehr eine Ergebnisplanung /-rechnung und eine Finanzplanung /-rechnung sowie eine Vermögensrechnung (Bilanz), die aber nicht geplant wird.



### ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

Ergebnisplan und -rechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des lfd. Betriebes, also z. B. auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Der Ergebnisplan ist wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleiches. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden.

### FINANZPLAN /-RECHNUNG

Während Ergebnisplan und -rechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen) beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Die Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

### VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenkapital oder Fremdmittel). Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des Vermögens erforderlich. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde gewährt, finden sich auf der Aktivseite und werden ebenfalls entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Für zukünftige Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.



## AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
  - 3.1 Teilergebnisrechnung
  - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2021 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 28.07.2022

(Werner Baumann)  
Ortsbürgermeister



# 1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



## ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.980.365,19	9.972.573,91
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.297.681,08	1.303.360,79
3. Erträge der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	361.198,26	386.757,05
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	623.397,29	410.823,87
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	302.574,27	94.733,05
7. Sonstige laufende Erträge	380.144,67	378.170,32
<b>8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.945.360,76</b>	<b>12.546.418,99</b>
9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.619.005,33	1.748.886,18
10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.390.194,64	960.585,34
11. Abschreibungen	938.155,04	1.112.895,38
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.812.809,27	7.857.928,22
13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Aufwendungen	313.832,53	465.654,76
<b>15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.073.996,81</b>	<b>12.145.949,88</b>
<b>16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>871.363,95</b>	<b>400.469,11</b>
17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.572,55	47.993,00
18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78.526,89	69.166,54
<b>19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-59.954,34</b>	<b>-21.173,54</b>
<b>20. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>811.409,61</b>	<b>379.295,57</b>
<b>21. Außerordentliches Ergebnis</b>		
<b>22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		
<b>23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>811.409,61</b>	<b>379.295,57</b>



## 1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 44 Abs. 1 GemHVO sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Die Ergebnisrechnung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Betriebes, also zum Beispiel die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sie das Eigenkapital.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT PRODUKTBEZOGEN DARGESTELLT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

### ERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.980.365,19	8.591.400,00	9.972.573,91	1.381.173,91	992.208,72
40110000	Grundsteuer A	8.273,22	8.500,00	10.652,07	2.152,07	2.378,85
40120000	Grundsteuer B	1.082.357,72	1.000.500,00	1.060.073,65	59.573,65	- 22.284,07
40130000	Gewerbesteuer	2.826.982,69	2.450.000,00	3.493.811,82	1.043.811,82	666.829,13
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.105.508,02	4.126.550,00	4.470.483,93	343.933,93	364.975,91
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	499.660,06	504.750,00	452.748,82	- 52.001,18	- 46.911,24
40330000	Hundesteuer	30.048,85	30.100,00	31.744,63	1.644,63	1.695,78
40521000	Familienleistungsausgleich	427.534,63	471.000,00	453.058,99	- 17.941,01	25.524,36
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.297.681,08	1.317.850,00	1.303.360,79	- 14.489,21	5.679,71
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	297.877,00	319.000,00	319.423,00	423,00	21.546,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	46.833,50	35.050,00	44.630,81	9.580,81	- 2.202,69
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	779.006,42	768.800,00	733.006,19	- 35.793,81	- 46.000,23
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		2.700,00	2.700,00	700,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.000,00	2.178,50	1.178,50	2.178,50
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	330,00				- 330,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.551,04	6.200,00	220,00	- 5.980,00	- 1.331,04



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E4	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.083,12	186.600,00	201.202,29	14.602,29	31.119,17
	43120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	361.198,26	379.500,00	386.757,05	7.257,05	25.558,79
	43130000   Gebühren für die Bauüberwachung	866,00	750,00	950,00	200,00	84,00
	43190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	1.560,00	1.200,00	2.035,00	835,00	475,00
	43210000   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	140,00	100,00	50,00	- 50,00	- 90,00
	43227000   Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	16.987,48	23.700,00	35.804,00	12.104,00	18.816,52
	43229000   Entgelte / Sonstiges	5.688,50	2.000,00		- 2.000,00	- 5.688,50
	43230000   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen			950,00	950,00	950,00
	43700000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	6.532,23	6.500,00	6.471,95	- 28,05	- 60,28
	43900000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	307.040,30	322.000,00	316.255,26	- 5.744,74	9.214,96
E5	44110000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	22.383,75	23.250,00	24.240,84	990,84	1.857,09
	44120000   Mieten und Pachten	623.397,29	636.600,00	410.823,87	- 225.776,13	- 212.573,42
	44121000   Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	30.445,10	21.550,00	18.682,29	- 2.867,71	- 11.762,81
	44122000   Erbbauzins allgemein	4.759,43	5.800,00	1.215,00	- 4.585,00	- 3.544,43
	44123000   Erbbauzins Verwaltungsgebäude	387.111,16	387.400,00	205.000,00	- 182.400,00	- 182.111,16
	44125000   Mieten und Pachten (ohne NK)	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
	44126000   Miet- und Pachtnebenkosten	6.203,91	6.500,00	6.361,93	- 138,07	158,02
	44140000   Beteiligung Essenskosten	93.802,49	98.200,00	79.182,59	- 19.017,41	- 14.619,90
	44160000   Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.113,62	2.900,00	- 5.315,13	- 8.215,13	- 7.428,75
	44170000   Beteiligung Schülerbetreuung	78.186,40	90.000,00	80.147,00	- 9.853,00	1.960,60
	44180000   Verkauf Getränke und Programmhefte	- 32,00	3.400,00	4.300,00	900,00	4.332,00
E6	44241000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	7.755,99	7.800,00	7.634,00	- 166,00	- 121,99
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			565,00	565,00	565,00
	44249000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	302.574,27	43.000,00	94.733,05	51.733,05	- 207.841,22
	44250000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	883,33		3.675,12	3.675,12	2.791,79
	44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.790,53	1.450,00	1.695,62	245,62	- 2.094,91
	44259000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich			23.262,63	23.262,63	23.262,63
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	- 390,39	1.500,00	- 4.370,35	- 5.870,35	- 3.979,96
	44290010   Bastelgeld (Ganztagsschule)	256.131,98	9.000,00	17.309,17	8.309,17	- 238.822,81
	44290011   Papiergeld	- 7.116,72				7.116,72
	44290010   Bastelgeld (Ganztagsschule)		1.350,00		- 1.350,00	
	44290011   Papiergeld	46.997,04	28.500,00	51.635,86	23.135,86	4.638,82
		792,00	1.200,00		- 1.200,00	- 792,00
		1.486,50		1.525,00	1.525,00	38,50



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	380.144,67	235.650,00	378.170,32	142.520,27	- 1.974,40
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 2.156,28		3.136,84	3.136,84	5.293,12
45140000	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 22,91		- 8,14	- 8,14	14,77
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	115.117,34				- 115.117,34
46190000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	93,62				- 93,62
46250000	Konzessionsabgaben	250.398,31	235.000,00	225.619,90	- 9.380,10	- 24.778,41
46270000	Versicherungserstattungen	2.216,02		65.951,12	65.951,12	63.735,10
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige			33.153,90	33.153,90	33.153,90
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.150,47		30.402,12	30.402,12	23.251,65
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	- 30,37				30,37
46623000	Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	530,62		2.358,44	2.358,44	1.827,82
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	3.924,79		17.505,19	17.505,19	13.580,40
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.923,06	650,00	50,95	- 599,10	- 2.872,16
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.945.360,76</b>	<b>11.204.000,00</b>	<b>12.546.418,99</b>	<b>1.342.418,94</b>	<b>601.058,18</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.619.005,33	1.864.850,00	1.748.886,18	- 115.963,82	129.880,85
50110000	Bürgermeister	28.812,00	30.850,00	28.812,00	- 2.038,00	
50120000	Beigeordnete	30.818,94	26.950,00	29.731,54	2.781,54	- 1.087,40
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	12.830,00	11.500,00	10.330,00	- 1.170,00	- 2.500,00
50221000	Vergütungen	1.056.304,08	1.220.950,00	1.158.588,54	- 62.361,46	102.284,46
50222000	Leistungszulagen	18.292,64	24.450,00	21.788,15	- 2.661,85	3.495,51
50291000	Vergütungen	85.907,20	114.950,00	81.165,06	- 33.784,94	- 4.742,14
50292000	Leistungszulagen		2.150,00		- 2.150,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	179,44	200,00	201,62	1,62	22,18
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	84.341,10	94.700,00	94.691,24	- 8,76	10.350,14
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.782,35	5.300,00	3.756,92	- 1.543,08	- 25,43
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	215.114,74	246.150,00	253.470,14	7.320,14	38.355,40
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.844,23	37.650,00	28.832,68	- 8.817,32	- 11,55
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	204,96	250,00	158,60	- 91,40	- 46,36
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	522,80	500,00	556,30	56,30	33,50
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.077,96	1.700,00	743,03	- 956,97	- 334,93
50791000	Ehrensoldrückstellungen	6.740,00	22.800,00	8.700,00	- 14.100,00	1.960,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.a. / Arbeitnehmer	28.064,76		9.518,96	9.518,96	- 18.545,80
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.245,13	7.700,00	3.861,40	- 3.838,60	616,27
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.923,00	16.100,00	13.980,00	- 2.120,00	57,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.390.194,64	1.553.450,00	960.585,34	- 592.864,66	- 429.609,30



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	31.746,38	35.150,00	34.634,27	- 515,73	2.887,89
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	24.974,28	25.150,00	22.110,94	- 3.039,06	- 2.863,34
52230000	Aufwendungen für Strom	33.409,43	50.200,00	36.169,83	- 14.030,17	2.760,40
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	15.748,37	18.850,00	30.060,45	11.210,45	14.312,08
52250000	Aufwendungen für Ölbezug		3.500,00		- 3.500,00	
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.676,73		2.034,64	2.034,64	- 21.642,09
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	325.836,49	279.000,00	36.568,11	- 242.431,89	- 289.268,38
52311010	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	425,16	2.000,00		- 2.000,00	- 425,16
52312000	Außenanlagen	95.337,01	125.950,00	147.872,83	21.922,83	52.535,82
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	104.781,38	257.050,00	149.713,40	- 107.336,60	44.932,02
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	568,40	300,00	89,25	- 210,75	- 479,15
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	107.180,30	102.850,00	121.646,22	18.796,22	14.465,92
52322000	Außenanlagen			664,02	664,02	664,02
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.186,01	1.000,00	945,02	- 54,98	- 4.240,99
52324000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	179.389,60	185.000,00	57.433,30	- 127.566,70	- 121.956,30
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	7.448,36	50.000,00		- 50.000,00	- 7.448,36
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	79.814,52	110.000,00	68.776,47	- 41.223,53	- 11.038,05
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	121.625,49	54.000,00	50.660,43	- 3.339,57	- 70.965,06
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	15.044,05	12.000,00	13.172,38	1.172,38	- 1.871,67
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	5.397,28	7.100,00	8.452,21	1.352,21	3.054,93
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.810,20	22.100,00	11.799,51	- 10.300,49	- 1.010,69
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	38.197,44	43.000,00	38.955,62	- 4.044,38	758,18
52410000	Schülerbeförderungskosten			4.565,16	4.565,16	4.565,16
52420000	Essens- /Getränkekosten	81.191,50	80.600,00	76.587,24	- 4.012,76	- 4.604,26
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	642,00	6.500,00		- 6.500,00	- 642,00
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	73.104,86	76.150,00	47.674,04	- 28.475,96	- 25.430,82
52548000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.117,20	5.000,00		- 5.000,00	- 3.117,20
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.542,20				- 3.542,20
E11	Abschreibungen	938.155,04	999.950,00	1.112.895,38	112.945,38	174.740,34
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	99,00	100,00	98,00	- 2,00	- 1,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	69.982,93	75.750,00	70.586,40	- 5.163,60	603,47
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	33.487,00	33.150,00	45.935,83	12.785,83	12.448,83



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53300000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.584,11	17.250,00	16.745,71	- 504,29	1.161,60
	53420000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	61,25				- 61,25
	53490000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	206,25	300,00	275,00	- 25,00	68,75
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	540.736,89	558.300,00	541.793,02	- 16.506,98	1.056,13
	53610000   Wohnbauten	43.149,46	43.200,00	43.065,00	- 135,00	- 84,46
	53620000   Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	66.298,94	58.550,00	190.416,97	131.866,97	124.118,03
	53630000   Schulgebäuden und Schulturnhallen	43.489,29	58.000,00	57.985,00	- 15,00	14.495,71
	53640000   Kulturanlagen	2.085,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	695,00
	53650000   Sportanlagen	19.634,00	18.900,00	18.357,00	- 543,00	- 1.277,00
	53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	33.338,82	40.650,00	40.472,56	- 177,44	7.133,74
	53710000   Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.264,00	- 36,00	
	53730000   Denkmalzonen	42,75	100,00	57,00	- 43,00	14,25
	53810000   Fahrzeuge	2.910,00	5.200,00	2.910,00	- 2.290,00	
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	23.520,00	23.300,00	23.254,00	- 46,00	- 266,00
	53833000   Geschäftsausstattung		1.500,00		- 1.500,00	
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.212,85	61.500,00	56.829,89	- 4.670,11	14.617,04
	53860000   Nutzpflanzen und Nutztiere	52,50	100,00	70,00	- 30,00	17,50
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.812.809,27	7.529.350,00	7.857.928,22	328.578,22	1.045.118,95
	54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.876,00	8.850,00	6.669,62	- 2.180,38	2.793,62
	54191000   Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	47.277,50	50.000,00	47.627,50	- 2.372,50	350,00
	54192000   Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	101.838,55	95.000,00	90.000,00	- 5.000,00	- 11.838,55
	54193000   Personalkosten (Pflicht)	168.331,26	250.000,00	508.100,00	258.100,00	339.768,74
	54310000   Gewerbesteuerumlage	268.928,96	230.000,00	315.938,10	85.938,10	47.009,14
	54412000   Finanzausgleichsumlage	4.219,00				- 4.219,00
	54421000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.584.043,00	3.820.000,00	3.813.965,00	- 6.035,00	229.922,00
	54423000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.634.295,00	3.075.500,00	3.075.628,00	128,00	441.333,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	313.832,53	357.000,00	465.654,76	108.654,76	151.822,23
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.595,84	7.800,00	7.877,33	77,33	2.281,49
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	501,53	2.400,00	766,20	- 1.633,80	264,67
	56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.757,78	5.500,00	5.194,94	- 305,06	- 1.562,84
	56210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.375,94	13.400,00	12.759,67	- 640,33	- 616,27
	56241000   Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.470,65	1.000,00	1.775,94	775,94	305,29
	56249000   Datenverarbeitung / Sonstige	16.495,73	7.000,00	8.403,54	1.403,54	- 8.092,19
	56250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	624,75		624,75	624,75	
	56255000   Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	15.052,15	10.000,00	637,25	- 9.362,75	- 14.414,90
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	1.700,73	11.100,00	2.234,29	- 8.865,71	533,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.905,84	24.300,00	4.855,58	- 19.444,42	- 4.050,26
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)	4.281,11	7.400,00	5.227,09	- 2.172,91	945,98
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10,00	1.200,00	179,00	- 1.021,00	169,00
56321000	Bücher	12.357,55	13.600,00	8.682,89	- 4.917,11	- 3.674,66
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten	17,90	150,00	27,39	- 122,61	9,49
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	63,14		23,80	23,80	- 39,34
56341000	Fernmeldegebühren	5.674,68	6.000,00	5.955,86	- 44,14	281,18
56342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
56343000	Miete, Leasing	5.028,05	8.450,00	5.864,51	- 2.585,49	836,46
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	695,68	850,00	662,72	- 187,28	- 32,96
56351000	Annoncen	51,31				- 51,31
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1,60	1.200,00		- 1.200,00	- 1,60
56370000	Bankgebühren	462,95		504,44	504,44	41,49
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	34.736,27	40.500,00	44.207,42	3.707,42	9.471,15
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.664,16	7.000,00	19.059,83	12.059,83	10.395,67
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.835,45	1.350,00	904,40	- 445,60	- 931,05
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	204,92	1.200,00	16,90	- 1.183,10	- 188,02
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	1.460,00	9.000,00		- 9.000,00	- 1.460,00
56411000	Gebäudeversicherungen	20.925,92	16.850,00	21.588,87	4.738,87	662,95
56412000	Kfz-Versicherungen	6.366,81	6.650,00	6.371,14	- 278,86	4,33
56413000	Haftpflichtversicherungen	27.464,25	28.150,00	27.466,27	- 683,73	2,02
56414000	Unfallversicherungen	26.878,18	25.300,00	17.005,78	- 8.294,22	- 9.872,40
56419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.670,56	3.100,00	2.476,25	- 623,75	805,69
56430000	Sonstige Beiträge	14.396,70	15.450,00	20.029,34	4.579,34	5.632,64
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.400,00	9.984,22	8.584,22	9.222,62
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.942,00		428,00	428,00	- 2.514,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 516.859,19		99.143,74	99.143,74	616.002,93
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 410,99		428,23	428,23	839,22
56553000	Niederschlagung von Forderungen	526.560,96		50.099,57	50.099,57	- 476.461,39
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 2.575,60		5.396,27	5.396,27	7.971,87
56810000	Grundsteuer	8.962,01	10.850,00	9.157,87	- 1.692,13	195,86
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.125,00	950,00	944,00	- 6,00	- 181,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.440,00	10.000,00	9.440,00	- 560,00	
56920000	Verfüungsmittel	780,39	3.350,00	1.960,00	- 1.390,00	1.179,61
56930000	Repräsentationen	5.838,93	7.900,00	7.303,93	- 596,07	1.465,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00	39,35	- 460,65	39,35
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	33.456,54	44.850,00	39.836,44	- 5.013,56	6.379,90
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.073.996,81</b>	<b>12.304.600,00</b>	<b>12.145.949,88</b>	<b>- 158.650,12</b>	<b>1.071.953,07</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>871.363,95</b>	<b>- 1.100.600,00</b>	<b>400.469,11</b>	<b>1.501.069,06</b>	<b>- 470.894,89</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.572,55	11.100,00	47.993,00	36.893,00	29.420,45
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00		- 1.000,00	
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	1,55	50,00	50,00		48,45
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.492,00	10.000,00	47.943,00	37.943,00	29.451,00
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	79,00				- 79,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78.526,89	85.950,00	69.166,54	- 16.783,46	- 9.360,35
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	9.670,31	13.350,00	9.354,04	- 3.995,96	- 316,27
57460000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.305,41	1.300,00	1.267,85	- 32,15	- 37,56
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		12.850,00		- 12.850,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	48.423,72	40.850,00	40.824,09	- 25,91	- 7.599,63
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	15.214,45	12.600,00	12.556,56	- 43,44	- 2.657,89
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.913,00	5.000,00	5.164,00	164,00	1.251,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 59.954,34</b>	<b>- 74.850,00</b>	<b>- 21.173,54</b>	<b>53.676,46</b>	<b>38.780,80</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>811.409,61</b>	<b>- 1.175.450,00</b>	<b>379.295,57</b>	<b>1.554.745,52</b>	<b>- 432.114,09</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>811.409,61</b>	<b>- 1.175.450,00</b>	<b>379.295,57</b>	<b>1.554.745,52</b>	<b>- 432.114,09</b>



## 2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)



## FINANZRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.094.820,59	9.694.344,83
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.139.990,99	1.091.435,32
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.601,04	46.907,15
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	441.477,26	427.732,26
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.641,35	98.274,67
7. Sonstige laufende Einzahlungen	250.295,25	286.457,72
<b>8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.246.826,48</b>	<b>11.645.151,95</b>
9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.593.591,50	1.722.289,17
10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.169.236,87	933.474,19
11. nicht besetzt		
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.847.508,74	7.773.074,03
13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Auszahlungen	314.346,66	309.401,92
<b>15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.924.683,77</b>	<b>10.738.239,31</b>
<b>16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.322.142,71</b>	<b>906.912,64</b>
17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.241,00	22.468,55
18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	78.612,08	69.244,76
<b>19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen</b>	<b>-62.371,08</b>	<b>-46.776,21</b>
<b>20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.259.771,63</b>	<b>860.136,43</b>
<b>21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		
22a. Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	576.283,39
22b. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	576.283,39
<b>22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		
<b>23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.259.771,63</b>	<b>860.136,43</b>



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.378,36	730.075,16
25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	332.970,48	696.382,23
26. Sonstige Investitionseinzahlungen	2.454,14	150.454,06
<b>27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>412.802,98</b>	<b>1.576.911,45</b>
28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	261.379,20	210.413,08
29. Auszahlungen für Sachanlagen	418.918,16	879.284,02
30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
<b>32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>680.297,36</b>	<b>1.089.697,10</b>
<b>33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-267.494,38</b>	<b>487.214,35</b>
<b>34. <u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>992.277,25</u></b>	<b><u>1.347.350,78</u></b>
35. Aufnahme von Investitionskrediten		
36. Tilgung von Investitionskrediten	238.998,35	227.443,50
<b>37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-238.998,35</b>	<b>-227.443,50</b>
38a. Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		
38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	750.566,29	1.120.873,95
38c. Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.450.169,11	11.694,42
38d. Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.452.881,72	10.727,75
38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-753.278,90	-1.119.907,28
39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
<b>40. <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	<b><u>-992.277,25</u></b>	<b><u>-1.347.350,78</u></b>
41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.450.169,11	11.694,42
41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.452.881,72	10.727,75
<b>41. Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>-2.712,61</b>	<b>966,67</b>
<b>42. <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>-994.989,86</u></b>	<b><u>-1.346.384,11</u></b>
<b>43. Veränderungen der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>750.566,29</b>	<b>1.120.873,95</b>
44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (23 – 36)	1.020.773,28	632.692,93
90. Kontrolle 34 / 40 = 0,00		



## 2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung nach § 56 GemHVO-Doppik, basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)<sup>1</sup> des deutschen Standardisierungsrates (DRS)<sup>2</sup>.

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit<sup>3</sup>
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Die Ortsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2021 einen Forderungsbestand gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 2.858.632,66 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 1.120.873,95 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2021 auf 3.979.506,61 €.

<sup>1</sup> DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (BÄNZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BÄNZ VOM 18.02.2010) AUFGEHOBEN.

IM BUNDESANZEIGER, AMTLICHER TEIL VOM 08.04.2014, IST DER DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNGS STANDARD NR. 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG (DRS 21) DURCH DAS BUNDESMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

<sup>2</sup> DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMITEE E. V., ZIMMERSTRASSE 10, D-10969 BERLIN

<sup>3</sup> IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLOSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLOSS AUS VERWALTUNGSTÄTIGKEIT“ BEZEICHNET.



Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

**FINANZRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.094.820,59	8.520.900,00	9.694.344,83	1.173.444,83	599.524,24
60110000	Grundsteuer A	8.250,86	8.500,00	10.685,65	2.185,65	2.434,79
60120000	Grundsteuer B	1.089.681,68	1.003.500,00	1.060.090,48	56.590,48	- 29.591,20
60130000	Gewerbesteuer	2.842.963,27	2.376.500,00	3.339.917,18	963.417,18	496.953,91
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.172.458,72	4.126.550,00	4.345.192,31	218.642,31	172.733,59
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	507.131,50	504.750,00	446.877,97	- 57.872,03	- 60.253,53
60330000	Hundesteuer	30.816,25	30.100,00	31.830,98	1.730,98	1.014,73
60521000	Familienleistungsausgleich	443.518,31	471.000,00	459.750,26	- 11.249,74	16.231,95
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.139.990,99	1.131.250,00	1.091.435,32	- 39.814,68	- 48.555,67
61110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	297.877,00	319.000,00	319.423,00	423,00	21.546,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	57.258,28	36.250,00	42.941,14	6.691,14	- 14.317,14
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	780.589,67	768.800,00	726.046,18	- 42.753,82	- 54.543,49
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		700,00	700,00	- 1.300,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.000,00	2.105,00	1.105,00	2.105,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	330,00				- 330,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.936,04	6.200,00	220,00	- 5.980,00	- 1.716,04
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.601,04	34.250,00	46.907,15	12.657,15	16.306,11
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	841,00	750,00	950,00	200,00	109,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	1.530,00	1.200,00	2.055,00	855,00	525,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	140,00	100,00	50,00	- 50,00	- 90,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.725,72	23.700,00	36.574,50	12.874,50	20.848,78
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.848,50	2.000,00	- 160,00	- 2.160,00	- 6.008,50
63229000	Entgelte / Sonstiges			950,00	950,00	950,00
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.515,82	6.500,00	6.487,65	- 12,35	- 28,17
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	441.477,26	636.600,00	427.732,26	- 208.867,74	- 13.745,00
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	30.335,44	21.550,00	19.639,58	- 1.910,42	- 10.695,86
64120000	Mieten und Pachten	306.380,31	513.850,00	317.778,80	- 196.071,20	11.398,49
64140000	Beteiligung Essenskosten	96.316,51	90.000,00	78.212,88	- 11.787,12	- 18.103,63



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64160000   Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	- 32,00	3.400,00	4.300,00	900,00	4.332,00
	64170000   Beteiligung Schülerbetreuung	8.477,00	7.800,00	7.236,00	- 564,00	- 1.241,00
	64180000   Verkauf Getränke und Programmhefte			565,00	565,00	565,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.641,35	43.000,00	98.274,67	55.274,67	- 191.366,68
	64241000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	883,33		3.675,12	3.675,12	2.791,79
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.790,53	1.450,00	1.536,92	86,92	- 2.253,61
	64249000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			23.262,63	23.262,63	23.262,63
	64250000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	400,00	1.500,00		- 1.500,00	- 400,00
	64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	256.131,98	9.000,00	17.191,89	8.191,89	- 238.940,09
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	26.805,01	28.500,00	50.453,11	21.953,11	23.648,10
	64290010   Papiergeld	144,00	2.550,00	630,00	- 1.920,00	486,00
	64290011   Papiergeld	1.486,50		1.525,00	1.525,00	38,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	250.295,25	235.650,00	286.457,72	50.807,72	36.162,47
	66190000   Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	93,62				- 93,62
	66250000   Konzessionsabgaben	244.942,11	235.000,00	220.415,50	- 14.584,50	- 24.526,61
	66270000   Versicherungserstattungen	2.216,02		65.951,12	65.951,12	63.735,10
	66800000   Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.043,50	650,00	91,10	- 558,90	- 2.952,40
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.246.826,48</b>	<b>10.601.650,00</b>	<b>11.645.151,95</b>	<b>1.043.501,95</b>	<b>398.325,47</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.593.591,50	1.842.050,00	1.722.289,17	- 119.760,83	128.697,67
	70110000   Bürgermeister	28.812,00	30.850,00	28.812,00	- 2.038,00	
	70120000   Beigeordnete	30.818,94	26.950,00	29.731,54	2.781,54	- 1.087,40
	70140000   Rats- und Ausschussmitglieder	14.990,00	11.500,00	8.850,00	- 2.650,00	- 6.140,00
	70221000   Vergütungen	1.061.377,56	1.220.950,00	1.153.351,06	- 67.598,94	91.973,50
	70222000   Leistungszulagen	18.376,24	26.600,00	21.788,15	- 4.811,85	3.411,91
	70291000   Vergütungen	86.292,20	114.950,00	81.165,06	- 33.784,94	- 5.127,14
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte	179,44	200,00	201,62	1,62	22,18
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	84.740,76	94.700,00	94.308,48	- 391,52	9.567,72
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	3.782,35	5.300,00	3.756,92	- 1.543,08	- 25,43
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	216.181,38	246.150,00	252.223,12	6.073,12	36.041,74
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.844,23	37.650,00	28.832,68	- 8.817,32	- 11,55
	70520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	204,96	250,00	158,60	- 91,40	- 46,36
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	540,29	500,00	539,67	39,67	- 0,62
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.195,96	1.700,00	743,03	- 956,97	- 452,93
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.275,19	7.700,00	3.847,24	- 3.852,76	572,05



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	71130000   Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.980,00	16.100,00	13.980,00	- 2.120,00	
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.169.236,87	1.553.450,00	933.474,19	- 619.975,81	- 235.762,68
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100.390,99	132.850,00	124.283,92	- 8.566,08	23.892,93
	72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	25.061,06		1.719,88	1.719,88	- 23.341,18
	72312000   Außenanlagen	118.542,87	281.000,00	36.611,96	- 244.388,04	- 81.930,91
	72312000   Außenanlagen	86.274,27	125.950,00	157.776,85	31.826,85	71.502,58
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	110.278,55	257.050,00	144.884,00	- 112.166,00	34.605,45
	72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	568,40	300,00	89,25	- 210,75	- 479,15
	72320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	179.389,60	185.000,00	57.433,30	- 127.566,70	- 121.956,30
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	104.805,31	102.850,00	121.455,74	18.605,74	16.650,43
	72322000   Außenanlagen			664,02	664,02	664,02
	72323000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.216,29	1.000,00	945,02	- 54,98	- 4.271,27
	72324000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72331000   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	7.448,36	50.000,00		- 50.000,00	- 7.448,36
	72333000   Stromversorgungsanlagen	107.984,07	110.000,00	34.324,45	- 75.675,55	- 73.659,62
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	84.185,15	54.000,00	96.405,72	42.405,72	12.220,57
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	17.238,88	12.000,00	12.883,67	883,67	- 4.355,21
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	5.339,61	7.100,00	7.788,31	688,31	2.448,70
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.149,39	22.100,00	12.477,53	- 9.622,47	328,14
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	37.629,60	43.000,00	40.761,94	- 2.238,06	3.132,34
	72410000   Schülerbeförderungskosten			2.722,62	2.722,62	2.722,62
	72420000   Essenskosten	86.021,13	80.600,00	71.723,81	- 8.876,19	- 14.297,32
	72480000   Sonstige bezogene Leistungen	1.444,50	6.500,00		- 6.500,00	- 1.444,50
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	75.726,64	76.150,00	5.405,00	- 70.745,00	- 70.321,64
	72548000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00	3.117,20	- 1.882,80	3.117,20
	72920000   Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	3.542,20				- 3.542,20
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.847.508,74	7.529.350,00	7.773.074,03	243.724,03	925.565,29
	74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	339.499,00	403.850,00	629.187,19	225.337,19	289.688,19
	74310000   Gewerbesteuerumlage	285.452,74	230.000,00	254.293,84	24.293,84	- 31.158,90
	74412000   Finanzausgleichsumlage	4.219,00				- 4.219,00
	74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	3.584.043,00	3.820.000,00	3.813.965,00	- 6.035,00	229.922,00
	74423000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.634.295,00	3.075.500,00	3.075.628,00	128,00	441.333,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	314.346,66	357.000,00	309.401,92	- 47.598,08	- 4.944,74
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.097,33	7.800,00	8.375,84	575,84	3.278,51
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	458,42	2.400,00	551,29	- 1.848,71	92,87



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.782,78	5.500,00	5.086,60	- 413,40	- 1.696,18
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.280,02	13.400,00	12.746,86	- 653,14	- 533,16
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.470,65	1.000,00	1.775,94	775,94	305,29
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	16.495,73	7.000,00	8.403,54	1.403,54	- 8.092,19
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	624,75		624,75	624,75	
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	15.052,15	10.000,00		- 10.000,00	- 15.052,15
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	1.517,32	11.100,00	2.417,70	- 8.682,30	900,38
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.493,19	24.300,00	5.706,14	- 18.593,86	- 5.787,05
76310000	Büromaterial	4.037,96	7.400,00	5.470,24	- 1.929,76	1.432,28
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10,00	1.200,00	179,00	- 1.021,00	169,00
76321000	Bücher	13.876,20	14.800,00	9.860,47	- 4.939,53	- 4.015,73
76330000	Porto und Versandkosten	17,90	150,00	27,39	- 122,61	9,49
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	63,14		23,80	23,80	- 39,34
76341000	Fernmeldegebühren	5.774,34	6.000,00	5.808,79	- 191,21	34,45
76342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
76343000	Miete, Leasing	4.281,92	8.450,00	5.874,48	- 2.575,52	1.592,56
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	853,09	850,00	705,70	- 144,30	- 147,39
76351000	Annoncen	51,31				- 51,31
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1,60	1.200,00		- 1.200,00	- 1,60
76370000	Bankgebühren	462,95		504,44	504,44	41,49
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	39.209,46	52.050,00	42.535,92	- 9.514,08	3.326,46
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.664,16	7.000,00	19.059,83	12.059,83	10.395,67
76411000	Gebäudeversicherungen	20.925,92	16.850,00	21.588,87	4.738,87	662,95
76412000	Kfz-Versicherungen	6.366,81	6.650,00	6.371,14	- 278,86	4,33
76413000	Haftpflichtversicherungen	27.464,25	28.150,00	27.466,27	- 683,73	2,02
76414000	Unfallversicherungen	26.878,18	25.300,00	17.005,78	- 8.294,22	- 9.872,40
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.670,56	3.100,00	2.476,25	- 623,75	805,69
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	14.455,55	15.450,00	20.029,34	4.579,34	5.573,79
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.400,00	9.984,22	8.584,22	9.222,62
76810000	Grundsteuer	8.962,01	10.850,00	9.157,87	- 1.692,13	195,86
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.125,00	950,00	944,00	- 6,00	- 181,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	14.898,34	10.000,00	9.440,00	- 560,00	- 5.458,34
76920000	Verfüungsmittel	1.389,06	3.350,00	910,00	- 2.440,00	- 479,06
76930000	Repräsentationen	4.310,93	7.900,00	8.303,92	403,92	3.992,99
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00	39,35	- 460,65	39,35



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76990000   Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	35.479,33	44.850,00	39.836,44	- 5.013,56	4.357,11
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.924.683,77</b>	<b>11.281.850,00</b>	<b>10.738.239,31</b>	<b>- 543.610,69</b>	<b>813.555,54</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.322.142,71</b>	<b>- 680.200,00</b>	<b>906.912,64</b>	<b>1.587.112,64</b>	<b>- 415.230,07</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.241,00	11.100,00	22.468,55	11.368,55	6.227,55
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00		- 1.000,00	
67500000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		50,00	1,55	- 48,45	1,55
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16.162,00	10.000,00	22.467,00	12.467,00	6.305,00
67990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	79,00				- 79,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	78.612,08	85.950,00	69.244,76	- 16.705,24	- 9.367,32
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.745,50	13.350,00	9.432,26	- 3.917,74	- 313,24
77470000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.305,41	1.300,00	1.267,85	- 32,15	- 37,56
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		12.850,00		- 12.850,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	48.423,72	40.850,00	40.824,09	- 25,91	- 7.599,63
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	15.214,45	12.600,00	12.556,56	- 43,44	- 2.657,89
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.923,00	5.000,00	5.164,00	164,00	1.241,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen- und -auszahlungen</b>	<b>- 62.371,08</b>	<b>- 74.850,00</b>	<b>- 46.776,21</b>	<b>28.073,79</b>	<b>15.594,87</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.259.771,63</b>	<b>- 755.050,00</b>	<b>860.136,43</b>	<b>1.615.186,43</b>	<b>- 399.635,20</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.259.771,63</b>	<b>- 755.050,00</b>	<b>860.136,43</b>	<b>1.615.186,43</b>	<b>- 399.635,20</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.378,36	115.000,00	730.075,16	615.075,16	652.696,80
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	- 49.204,00				49.204,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	10.519,91	115.000,00	730.075,16	615.075,16	719.555,25
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	116.062,45				- 116.062,45



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	332.970,48	320.000,00	696.382,23	376.382,23	363.411,75
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	300.214,28	280.000,00	631.309,73	351.309,73	331.095,45
68270000	Grabnutzungsentgelte	32.756,20	40.000,00	65.072,50	25.072,50	32.316,30
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.454,14		150.454,06	150.454,06	147.999,92
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.973,40	1.973,40	1.973,40
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			131.000,00	131.000,00	131.000,00
68540000	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden			17.480,66	17.480,66	17.480,66
68745000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten					
		2.454,14				- 2.454,14
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>412.802,98</b>	<b>435.000,00</b>	<b>1.576.911,45</b>	<b>1.141.911,45</b>	<b>1.164.108,47</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	261.379,20	374.400,00	210.413,08	- 163.986,92	- 50.966,12
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		50.000,00	152.638,00	102.638,00	152.638,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.000,00		- 5.000,00	
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige		259.400,00		- 259.400,00	
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	255.536,27	15.000,00	17.204,68	2.204,68	- 238.331,59
78440000	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.842,93	45.000,00	40.570,40	- 4.429,60	34.727,47
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	418.918,16	2.411.000,00	879.284,02	- 1.531.715,98	460.365,86
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		134.000,00	484.544,34	350.544,34	484.544,34
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		300.000,00		- 300.000,00	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.187,41	600.000,00	192.723,29	- 407.276,71	144.535,88
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	253.240,66	1.210.000,00	54.726,25	- 1.155.273,75	- 198.514,41
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		45.000,00		- 45.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro	94.482,77	122.000,00	147.290,14	25.290,14	52.807,37
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro	23.007,32				- 23.007,32
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>680.297,36</b>	<b>2.785.400,00</b>	<b>1.089.697,10</b>	<b>- 1.695.702,90</b>	<b>409.399,74</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 267.494,38</b>	<b>- 2.350.400,00</b>	<b>487.214,35</b>	<b>2.837.614,35</b>	<b>754.708,73</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>992.277,25</b>	<b>- 3.105.450,00</b>	<b>1.347.350,78</b>	<b>4.452.800,78</b>	<b>355.073,53</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		1.440.000,00		- 1.440.000,00	
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		1.440.000,00		- 1.440.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	238.998,35	234.850,00	227.443,50	- 7.406,50	- 11.554,85
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	13.373,22	13.800,00	13.686,46	- 113,54	313,24
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		7.200,00		- 7.200,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	224.372,93	212.550,00	212.504,84	- 45,16	- 11.868,09
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.300,00	1.252,20	- 47,80	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 238.998,35</b>	<b>1.205.150,00</b>	<b>- 227.443,50</b>	<b>- 1.432.593,50</b>	<b>11.554,85</b>
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.900.300,00		- 1.900.300,00	
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.900.300,00		- 1.900.300,00	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.450.169,11		11.694,42	11.694,42	- 3.438.474,69
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.452.881,72		10.727,75	10.727,75	- 3.442.153,97
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 753.278,90	1.900.300,00	- 1.119.907,28	- 3.020.207,28	- 366.628,38
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 992.277,25</b>	<b>3.105.450,00</b>	<b>- 1.347.350,78</b>	<b>- 4.452.800,78</b>	<b>- 355.073,53</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.450.169,11		11.694,42	11.694,42	- 3.438.474,69
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.445.881,45		1.132,94	1.132,94	- 3.444.748,51
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	431,35		6.786,03	6.786,03	6.354,68
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.856,31		3.523,78	3.523,78	- 332,53
69932500	Einzahlung für Vorsteuer 16 %			166,14	166,14	166,14
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			85,53	85,53	85,53
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.452.881,72		10.727,75	10.727,75	- 3.442.153,97
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.445.845,45		484,56	484,56	- 3.445.360,89
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	431,35		6.786,03	6.786,03	6.354,68
79950000	Auszahlungen für USt.-Vorauszahlungen lfd. Jahr	2.641,52		3.457,16	3.457,16	815,64
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	3.963,40				- 3.963,40
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 2.712,61</b>		<b>966,67</b>	<b>966,67</b>	<b>3.679,28</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 994.989,86</b>	<b>3.105.450,00</b>	<b>- 1.346.384,11</b>	<b>- 4.451.834,11</b>	<b>- 351.394,25</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>750.566,29</b>	<b>- 1.900.300,00</b>	<b>1.120.873,95</b>	<b>3.021.173,95</b>	<b>370.307,66</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.020.773,28	- 989.900,00	632.692,93	1.622.592,93	- 388.080,35
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00					



# **3. TEILRECHNUNG**

## **3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG**

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 2 GEMHVO)



Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

**TEILERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.089,64	50,00	173,84	123,84	- 1.915,80
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	89,64	50,00	153,84	103,84	64,20
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00				- 2.000,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			20,00	20,00	20,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.425,02		3.810,60	3.810,60	2.385,58
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.425,02		3.810,60	3.810,60	2.385,58
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.514,66</b>	<b>50,00</b>	<b>3.984,44</b>	<b>3.934,44</b>	<b>469,78</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	127.022,13	141.500,00	125.508,31	- 15.991,69	- 1.513,82
50110000	Bürgermeister	28.812,00	30.850,00	28.812,00	- 2.038,00	
50120000	Beigeordnete	30.818,94	26.950,00	29.731,54	2.781,54	- 1.087,40
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	12.830,00	11.500,00	10.330,00	- 1.170,00	- 2.500,00
50221000	Vergütungen	19.590,35	20.400,00	20.387,19	- 12,81	796,84
50222000	Leistungszulagen	396,19	400,00	402,00	2,00	5,81
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.525,74	1.600,00	1.611,12	11,12	85,38
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.057,95	4.100,00	4.350,32	250,32	292,37
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.885,46	5.850,00	7.045,42	1.195,42	159,96
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	204,96	250,00	158,60	- 91,40	- 46,36
50690000	Personalebenaufwendungen / Sonstige	150,00	700,00		- 700,00	- 150,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	6.740,00	22.800,00	8.700,00	- 14.100,00	1.960,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	1.087,54				- 1.087,54
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer			0,12	0,12	0,12
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.923,00	16.100,00	13.980,00	- 2.120,00	57,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	562,81	1.800,00	1.151,60	- 648,40	588,79
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	31,50	- 168,50	31,50
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		1.000,00	742,51	- 257,49	742,51
52420000	Essens- /Getränkekosten	562,81	600,00	377,59	- 222,41	- 185,22



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	Abschreibungen	54,00	650,00	32,00	- 618,00	- 22,00
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54,00	650,00	32,00	- 618,00	- 22,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	57.369,73	65.500,00	61.901,79	- 3.598,21	4.532,06
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.850,00	671,47	- 2.178,53	671,47
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	17,00	1.100,00	49,48	- 1.050,52	32,48
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.230,24	4.250,00	4.606,12	356,12	375,88
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)			259,15	259,15	259,15
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften		200,00	179,00	- 21,00	179,00
56321000	Bücher			95,90	95,90	95,90
56343000	Miete, Leasing	955,41		863,47	863,47	- 91,94
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
56411000	Gebäudeversicherungen	194,86	250,00		- 250,00	- 194,86
56412000	Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	224,55	- 25,45	
56413000	Haftpflichtversicherungen	26.918,04	27.550,00	26.920,06	- 629,94	2,02
56414000	Unfallversicherungen	8.673,31	9.000,00		- 9.000,00	- 8.673,31
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	150,00	90,00	- 60,00	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		50,00	9.222,62	9.172,62	9.222,62
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7,00		2,00	2,00	- 5,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.440,00	10.000,00	9.440,00	- 560,00	
56920000	Verfügungsmittel	780,39	2.350,00	1.960,00	- 390,00	1.179,61
56930000	Repräsentationen	5.838,93	7.300,00	7.303,93	3,93	1.465,00
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige			14,04	14,04	14,04
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>185.008,67</b>	<b>209.450,00</b>	<b>188.593,70</b>	<b>- 20.856,30</b>	<b>3.585,03</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 181.494,01</b>	<b>- 209.400,00</b>	<b>- 184.609,26</b>	<b>24.790,74</b>	<b>- 3.115,25</b>
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 181.494,01</b>	<b>- 209.400,00</b>	<b>- 184.609,26</b>	<b>24.790,74</b>	<b>- 3.115,25</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.276,47	19.600,00	147.538,17	127.938,17	- 27.738,30
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.276,47	19.600,00	147.538,17	127.938,17	- 27.738,30
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 175.276,47</b>	<b>- 19.600,00</b>	<b>- 147.538,17</b>	<b>- 127.938,17</b>	<b>27.738,30</b>
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 356.770,48</b>	<b>- 229.000,00</b>	<b>- 332.147,43</b>	<b>- 103.147,43</b>	<b>24.623,05</b>



**TEILERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.980.365,19	8.591.400,00	9.972.573,91	1.381.173,91	992.208,72
40110000	Grundsteuer A	8.273,22	8.500,00	10.652,07	2.152,07	2.378,85
40120000	Grundsteuer B	1.082.357,72	1.000.500,00	1.060.073,65	59.573,65	- 22.284,07
40130000	Gewerbesteuer	2.826.982,69	2.450.000,00	3.493.811,82	1.043.811,82	666.829,13
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.105.508,02	4.126.550,00	4.470.483,93	343.933,93	364.975,91
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	499.660,06	504.750,00	452.748,82	- 52.001,18	- 46.911,24
40330000	Hundesteuer	30.048,85	30.100,00	31.744,63	1.644,63	1.695,78
40521000	Familienleistungsausgleich	427.534,63	471.000,00	453.058,99	- 17.941,01	25.524,36
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	305.252,00	326.400,00	326.798,00	398,00	21.546,00
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	297.877,00	319.000,00	319.423,00	423,00	21.546,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.375,00	7.400,00	7.375,00	- 25,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.780,23	79.750,00	79.716,95	- 33,05	- 63,28
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.532,23	6.500,00	6.471,95	- 28,05	- 60,28
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	73.248,00	73.250,00	73.245,00	- 5,00	- 3,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	532.677,97	529.550,00	316.962,87	- 212.587,13	- 215.715,10
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	30.395,60	21.500,00	18.682,29	- 2.817,71	- 11.713,31
44121000	Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	387.111,16	387.400,00	205.000,00	- 182.400,00	- 182.111,16
44122000	Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
44123000	Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.203,91	6.500,00	6.361,93	- 138,07	158,02
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	93.802,49	98.200,00	79.182,59	- 19.017,41	- 14.619,90
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	2.113,62	2.900,00	- 5.315,13	- 8.215,13	- 7.428,75
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.362,13		5.418,40	5.418,40	- 242.943,73
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			18,96	18,96	18,96
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	248.362,13		5.399,44	5.399,44	- 242.962,69
E7	Sonstige laufende Erträge	121.025,27		53.017,58	53.017,58	- 68.007,69
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	115.117,34				- 115.117,34
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige			33.153,90	33.153,90	33.153,90
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.452,48				- 1.452,48
46623000	Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	530,62		2.358,44	2.358,44	1.827,82
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	3.924,79		17.505,19	17.505,19	13.580,40
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,04		0,05	0,05	0,01
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.267.462,79</b>	<b>9.527.100,00</b>	<b>10.754.487,71</b>	<b>1.227.387,71</b>	<b>487.024,92</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.925,48	12.750,00	13.384,12	634,12	2.458,64
50221000	Vergütungen	5.269,52	6.300,00	5.237,48	- 1.062,52	- 32,04
50222000	Leistungszulagen	71,86	150,00		- 150,00	- 71,86
50291000	Vergütungen	2.991,84	3.050,00	4.827,58	1.777,58	1.835,74
50292000	Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	179,44	200,00	201,62	1,62	22,18
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	406,02	600,00	382,76	- 217,24	- 23,26
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.092,94	1.450,00	1.247,02	- 202,98	154,08
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	829,48	850,00	1.369,84	519,84	540,36
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	7,98		7,12	7,12	- 0,86
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	76,40	100,00	110,70	10,70	34,30
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.835,68	333.150,00	34.667,15	- 298.482,85	- 293.168,53
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	158,91	150,00	128,16	- 21,84	- 30,75
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	1.103,51	1.600,00	1.080,84	- 519,16	- 22,67
52230000	Aufwendungen für Strom	3.415,95	5.200,00	3.413,31	- 1.786,69	- 2,64
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	307.247,99	257.500,00	23.061,00	- 234.439,00	- 284.186,99
52311010	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	425,16	2.000,00		- 2.000,00	- 425,16
52312000	Außenanlagen			362,58	362,58	362,58
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.294,92	2.000,00	4.137,40	2.137,40	2.842,48
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			66,15	66,15	66,15
52324000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	7.448,36	50.000,00		- 50.000,00	- 7.448,36
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.500,00		- 3.500,00	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	183,91	500,00	70,00	- 430,00	- 113,91
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	331,48				- 331,48
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.225,49	10.200,00	2.347,71	- 7.852,29	- 3.877,78
E11	Abschreibungen	167.027,03	168.050,00	166.936,56	- 1.113,44	- 90,47
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.576,00	5.350,00	4.576,00	- 774,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.400,00	8.400,00	8.400,00		
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	75.586,00	75.600,00	75.580,00	- 20,00	- 6,00
53610000	Wohnbauten	43.149,46	43.200,00	43.065,00	- 135,00	- 84,46
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	16.895,75	16.750,00	16.718,00	- 32,00	- 177,75
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	4.264,82	4.500,00	4.442,56	- 57,44	177,74
53710000	Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.264,00	- 36,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	11.722,00	11.750,00	11.722,00	- 28,00	
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.169,00	1.200,00	1.169,00	- 31,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.491.485,96	7.125.500,00	7.205.531,10	80.031,10	714.045,14
	54310000   Gewerbesteuerumlage	268.928,96	230.000,00	315.938,10	85.938,10	47.009,14
	54412000   Finanzausgleichsumlage	4.219,00				- 4.219,00
	54421000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.584.043,00	3.820.000,00	3.813.965,00	- 6.035,00	229.922,00
	54423000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.634.295,00	3.075.500,00	3.075.628,00	128,00	441.333,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.375,39	45.650,00	193.247,77	147.597,77	153.872,38
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	403,81	9.000,00		- 9.000,00	- 403,81
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.989,60	15.000,00	3.263,58	- 11.736,42	- 726,02
	56341000   Fernmeldegebühren	578,11	800,00	672,21	- 127,79	94,10
	56342000   Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
	56351000   Annoncen	51,31				- 51,31
	56370000   Bankgebühren	462,95		504,44	504,44	41,49
	56411000   Gebäudeversicherungen	6.695,90	1.800,00	7.122,26	5.322,26	426,36
	56414000   Unfallversicherungen	775,24		784,41	784,41	9,17
	56419000   Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	56420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.500,00		- 1.500,00	
	56430000   Sonstige Beiträge	7.680,59	8.000,00	7.253,24	- 746,76	- 427,35
	56510000   Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	73,00				- 73,00
	56551000   Einzelwertberichtigung	- 523.170,32		105.191,75	105.191,75	628.362,07
	56552000   Pauschalwertberichtigung	- 410,99		428,23	428,23	839,22
	56553000   Niederschlagung von Forderungen	535.777,03		53.363,76	53.363,76	- 482.413,27
	56560000   Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 2.575,60		5.396,27	5.396,27	7.971,87
	56810000   Grundsteuer	8.962,01	9.450,00	9.157,87	- 292,13	195,86
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.036.649,54</b>	<b>7.685.100,00</b>	<b>7.613.766,70</b>	<b>- 71.333,30</b>	<b>577.117,16</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.230.813,25</b>	<b>1.842.000,00</b>	<b>3.140.721,01</b>	<b>1.298.721,016</b>	<b>- 90.092,24</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.572,55	11.050,00	47.993,00	36.943,00	29.420,45
	47200000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00		- 1.000,00	
	47500000   Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	1,55	50,00	50,00		48,45
	47920000   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.492,00	10.000,00	47.943,00	37.943,00	29.451,00
	47990000   Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	79,00				- 79,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78.526,89	85.950,00	69.166,54	- 16.783,46	- 9.360,35
	57420000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	9.670,31	13.350,00	9.354,04	- 3.995,96	- 316,27



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57460000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.305,41	1.300,00	1.267,85	- 32,15	- 37,56
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		12.850,00		- 12.850,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	48.423,72	40.850,00	40.824,09	- 25,91	- 7.599,63
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	15.214,45	12.600,00	12.556,56	- 43,44	- 2.657,89
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.913,00	5.000,00	5.164,00	164,00	1.251,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 59.954,34</b>	<b>- 74.900,00</b>	<b>- 21.173,54</b>	<b>53.726,46</b>	<b>38.780,80</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.170.858,91</b>	<b>1.767.100,00</b>	<b>3.119.547,47</b>	<b>1.352.447,47</b>	<b>- 51.311,44</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,69	6.500,00	2.331,68	- 4.168,32	215,99
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,69	6.500,00	2.331,68	- 4.168,32	215,99
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 2.115,69</b>	<b>- 6.500,00</b>	<b>- 2.331,68</b>	<b>4.168,32</b>	<b>- 215,99</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b><u>3.168.743,22</u></b>	<b><u>1.760.600,00</u></b>	<b><u>3.117.215,79</u></b>	<b><u>1.356.615,74</u></b>	<b><u>- 51.527,43</u></b>



**TEILERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	862.243,72	864.450,00	848.434,92	- 16.015,08	- 13.808,80
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	45.851,35	35.000,00	43.588,16	8.588,16	- 2.263,19
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	779.006,42	768.800,00	733.006,19	- 35.793,81	- 46.000,23
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.700,00	2.700,00	2.700,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.000,00	2.178,50	1.178,50	2.178,50
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.551,04	6.200,00	200,00	- 6.000,00	- 1.351,04
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	35.834,91	52.250,00	66.762,07	14.512,07	30.927,16
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.816,73	50.600,00	62.745,84	12.145,84	15.929,11
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	866,00	750,00	950,00	200,00	84,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	140,00	100,00	50,00	- 50,00	- 90,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	16.987,48	23.700,00	35.804,00	12.104,00	18.816,52
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.688,50	2.000,00		- 2.000,00	- 5.688,50
43229000	Entgelte / Sonstiges			950,00	950,00	950,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	751,00	800,00	751,00	- 49,00	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	22.383,75	23.250,00	24.240,84	990,84	1.857,09
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.119,32	106.450,00	93.261,00	- 13.189,00	3.141,68
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	49,50	50,00		- 50,00	- 49,50
44120000	Mieten und Pachten	4.159,43	5.200,00	615,00	- 4.585,00	- 3.544,43
44140000	Beteiligung Essenskosten	78.186,40	90.000,00	80.147,00	- 9.853,00	1.960,60
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	- 32,00	3.400,00	4.300,00	900,00	4.332,00
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	7.755,99	7.800,00	7.634,00	- 166,00	- 121,99
44180000	Verkauf Getränke und Programmhefte			565,00	565,00	565,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.698,95	27.700,00	78.856,97	51.156,97	41.158,02
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	883,33		3.316,66	3.316,66	2.433,33
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	165,60	150,00	158,70	8,70	- 6,90
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			23.243,67	23.243,67	23.243,67
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 129,09				129,09
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			3.956,14	3.956,14	3.956,14
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 7.116,72				7.116,72
44259010	Papiergeld		1.350,00		- 1.350,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	41.617,33	25.000,00	46.656,80	21.656,80	5.039,47
	44290010   Bastelgeld (Ganztagsschule)	792,00	1.200,00		- 1.200,00	- 792,00
	44290011   Papiergeld	1.486,50		1.525,00	1.525,00	38,50
E7	Sonstige laufende Erträge	2.815,58	300,00	19.596,58	19.296,58	16.781,00
	45140000   Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 22,91		- 8,14	- 8,14	14,77
	46190000   Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	93,62				- 93,62
	46270000   Versicherungserstattungen	2.216,02				- 2.216,02
	46614000   Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	576,20		19.553,82	19.553,82	18.977,62
	46620000   Erträge aus Zuschreibungen	- 30,37				30,37
	46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge	- 16,98	300,00	50,90	- 249,10	67,88
E8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.039.694,30</b>	<b>1.049.500,00</b>	<b>1.102.895,31</b>	<b>53.395,31</b>	<b>63.201,01</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.095.722,39	1.206.400,00	1.125.611,08	- 80.788,92	29.888,69
	50221000   Vergütungen	752.988,57	823.450,00	775.760,07	- 47.689,93	22.771,50
	50222000   Leistungszulagen	14.099,22	16.500,00	14.442,08	- 2.057,92	342,86
	50291000   Vergütungen	71.875,39	96.750,00	66.928,38	- 29.821,62	- 4.947,01
	50292000   Leistungszulagen		1.850,00		- 1.850,00	
	50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	57.411,71	63.800,00	62.607,97	- 1.192,03	5.196,26
	50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.765,48	5.300,00	3.472,97	- 1.827,03	- 292,51
	50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	153.534,75	165.100,00	171.697,20	6.597,20	18.162,45
	50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.349,77	28.100,00	17.747,44	- 10.352,56	- 602,33
	50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	253,33		251,74	251,74	- 1,59
	50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige	621,00		483,00	483,00	- 138,00
	50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	20.329,07		9.518,96	9.518,96	- 10.810,11
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.494,10	5.550,00	2.701,27	- 2.848,73	207,17
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	510.268,77	766.800,00	629.257,55	- 137.542,45	118.988,78
	52210000   Aufwendungen für Gasbezug	30.217,70	33.400,00	33.208,11	- 191,89	2.990,41
	52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser	19.421,98	19.750,00	16.982,06	- 2.767,94	- 2.439,92
	52230000   Aufwendungen für Strom	28.493,42	41.800,00	29.545,33	- 12.254,67	1.051,91
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung	7.906,44	10.850,00	17.615,37	6.765,37	9.708,93
	52250000   Aufwendungen für Ölbezug		3.500,00		- 3.500,00	
	52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.756,95		2.034,64	2.034,64	- 3.722,31
	52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	17.710,50	21.500,00	13.245,31	- 8.254,69	- 4.465,19
	52312000   Außenanlagen	39.460,15	92.450,00	99.664,47	7.214,47	60.204,32
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	66.521,17	244.300,00	133.030,67	- 111.269,33	66.509,50



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	568,40	300,00	89,25	- 210,75	- 479,15
	52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	106.078,27	102.100,00	121.580,07	19.480,07	15.501,80
	52323000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.186,01	1.000,00	945,02	- 54,98	- 4.240,99
	52324000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.281,00	2.000,00	794,23	- 1.205,77	- 486,77
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe	77,78	600,00	576,21	- 23,79	498,43
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.162,86	9.200,00	5.529,82	- 3.670,18	- 4.633,04
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	23.705,96	30.800,00	28.315,85	- 2.484,15	4.609,89
	52410000   Schülerbeförderungskosten			4.565,16	4.565,16	4.565,16
	52420000   Essens- /Getränkekosten	80.628,69	80.000,00	76.209,65	- 3.790,35	- 4.419,04
	52480000   Sonstige bezogene Leistungen	642,00	6.500,00		- 6.500,00	- 642,00
E11	52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	66.449,49	65.750,00	45.326,33	- 20.423,67	- 21.123,16
	Abschreibungen	194.967,77	227.300,00	356.249,44	128.949,44	161.281,67
	53210000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	99,00	100,00	98,00	- 2,00	- 1,00
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	10.502,93	15.200,00	11.290,40	- 3.909,60	787,47
	53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	8.547,00	8.500,00	8.436,00	- 64,00	- 111,00
	53300000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	246,75	350,00	329,00	- 21,00	82,25
	53490000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	206,25	300,00	275,00	- 25,00	68,75
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.313,00	8.000,00	6.401,89	- 1.598,11	88,89
	53620000   Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	49.403,19	41.800,00	173.698,97	131.898,97	124.295,78
	53630000   Schulgebäuden und Schulturnhallen	43.489,29	58.000,00	57.985,00	- 15,00	14.495,71
	53640000   Kulturanlagen	2.085,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	695,00
	53650000   Sportanlagen	19.634,00	18.400,00	18.357,00	- 43,00	- 1.277,00
	53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	25.396,00	32.450,00	32.352,00	- 98,00	6.956,00
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.045,36	41.400,00	44.246,18	2.846,18	15.200,82
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	321.323,31	403.850,00	652.397,12	248.547,12	331.073,81
	54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.876,00	8.850,00	6.669,62	- 2.180,38	2.793,62
	54191000   Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	47.277,50	50.000,00	47.627,50	- 2.372,50	350,00
	54192000   Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	101.838,55	95.000,00	90.000,00	- 5.000,00	- 11.838,55
	54193000   Personalkosten(Pflicht)	168.331,26	250.000,00	508.100,00	258.100,00	339.768,74
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	164.516,35	206.350,00	185.614,37	- 20.735,63	21.098,02
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.450,91	1.950,00	2.929,29	979,29	1.478,38



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	230,39	800,00	428,52	- 371,48	198,13
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	481,93	500,00		- 500,00	- 481,93
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.375,94	13.400,00	12.759,67	- 640,33	- 616,27
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.470,65	1.000,00	1.775,94	775,94	305,29
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.844,27	2.750,00	3.195,25	445,25	350,98
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	597,44	500,00	932,06	432,06	334,62
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.646,60	1.800,00	1.592,00	- 208,00	- 1.054,60
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	3.600,92	7.000,00	4.602,14	- 2.397,86	1.001,22
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10,00	1.000,00		- 1.000,00	- 10,00
56321000	Bücher	12.270,10	13.500,00	8.499,54	- 5.000,46	- 3.770,56
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten	17,90	150,00	27,39	- 122,61	9,49
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten			23,80	23,80	23,80
56341000	Fernmeldegebühren	4.080,92	4.500,00	4.122,10	- 377,90	41,18
56343000	Miete, Leasing	3.953,06	8.450,00	4.075,34	- 4.374,66	122,28
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	523,76	700,00	522,80	- 177,20	- 0,96
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1,60	1.000,00		- 1.000,00	- 1,60
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	33.794,52	39.250,00	40.899,81	1.649,81	7.105,29
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.664,16	7.000,00	19.059,83	12.059,83	10.395,67
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.835,45	1.350,00	904,40	- 445,60	- 931,05
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	204,92	1.200,00	16,90	- 1.183,10	- 188,02
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	1.460,00	9.000,00		- 9.000,00	- 1.460,00
56411000	Gebäudeversicherungen	13.717,75	14.450,00	14.142,39	- 307,61	424,64
56412000	Kfz-Versicherungen	820,80	900,00	788,06	- 111,94	- 32,74
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
56414000	Unfallversicherungen	16.127,28	16.300,00	16.221,37	- 78,63	94,09
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	775,98	1.450,00	1.156,62	- 293,38	380,64
56430000	Sonstige Beiträge	6.172,39	6.250,00	11.533,32	5.283,32	5.360,93
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.100,00	761,60	- 338,40	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.393,00		300,00	300,00	- 2.093,00
56551000	Einzelwertberichtigung	6.311,13		- 6.048,01	- 6.048,01	- 12.359,14
56553000	Niederschlagung von Forderungen	- 8.954,77		1.106,16	1.106,16	10.060,93
56810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	420,00	450,00	449,00	- 1,00	29,00
56920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen		600,00		- 600,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	31.909,54	43.350,00	38.290,87	- 5.059,13	6.381,33
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.286.798,59</b>	<b>2.810.700,00</b>	<b>2.949.129,56</b>	<b>138.429,56</b>	<b>662.330,97</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.247.104,29</b>	<b>- 1.761.200,00</b>	<b>- 1.846.234,25</b>	<b>- 85.034,25</b>	<b>- 599.129,96</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		- 50,00	
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>		<b>50,00</b>		<b>- 50,00</b>	
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.247.104,29</b>	<b>- 1.761.150,00</b>	<b>- 1.846.234,25</b>	<b>- 85.084,25</b>	<b>- 599.129,96</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.644,67	258.650,00	184.163,95	- 74.486,05	22.519,28
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.644,67	258.650,00	184.163,95	- 74.486,05	22.519,28
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 161.644,67</b>	<b>- 258.650,00</b>	<b>- 184.163,95</b>	<b>74.486,05</b>	<b>- 22.519,28</b>
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 1.408.748,96</u></b>	<b><u>- 2.019.800,00</u></b>	<b><u>- 2.030.398,20</u></b>	<b><u>- 10.598,20</u></b>	<b><u>- 621.649,24</u></b>



**TEILERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**  
**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	128.095,72	126.950,00	127.954,03	1.004,03	- 141,69
	41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	892,51		888,81	888,81	- 3,70
	41459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	330,00				- 330,00
	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	126.873,21	126.950,00	127.065,22	115,22	192,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.601,30	249.150,00	244.294,26	- 4.855,74	9.692,96
	43130000   Gebühren für die Bauüberwachung	1.560,00	1.200,00	2.035,00	835,00	475,00
	43700000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	233.041,30	247.950,00	242.259,26	- 5.690,74	9.217,96
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00		
	44120000   Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.513,19	15.300,00	10.457,68	- 4.842,32	- 6.055,51
	44241000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			358,46	358,46	358,46
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.624,93	1.300,00	1.536,92	236,92	- 2.088,01
	44250000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 261,30	1.500,00	- 4.370,35	- 5.870,35	- 4.109,05
	44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.769,85	9.000,00	7.953,59	- 1.046,41	183,74
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	5.379,71	3.500,00	4.979,06	1.479,06	- 400,65
E7	Sonstige laufende Erträge	254.878,80	235.350,00	301.745,56	66.395,56	46.866,76
	45120000   Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 2.156,28		3.136,84	3.136,84	5.293,12
	46250000   Konzessionsabgaben	250.398,31	235.000,00	225.619,90	- 9.380,10	- 24.778,41
	46270000   Versicherungserstattungen			65.951,12	65.951,12	65.951,12
	46614000   Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.696,77		7.037,70	7.037,70	3.340,93
	46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge	2.940,00	350,00		- 350,00	- 2.940,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>634.689,01</b>	<b>627.350,00</b>	<b>685.051,53</b>	<b>57.701,53</b>	<b>50.362,52</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	385.335,33	504.200,00	484.382,67	- 19.817,33	99.047,34
	50221000   Vergütungen	278.455,64	370.800,00	357.203,80	- 13.596,20	78.748,16
	50222000   Leistungszulagen	3.725,37	7.400,00	6.944,07	- 455,93	3.218,70
	50291000   Vergütungen	11.039,97	15.150,00	9.409,10	- 5.740,90	- 1.630,87
	50292000   Leistungszulagen		250,00		- 250,00	
	50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	24.997,63	28.700,00	30.089,39	1.389,39	5.091,76
	50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	16,87		283,95	283,95	267,08
	50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	56.429,10	75.500,00	76.175,60	675,60	19.746,50
	50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	2.779,52	2.850,00	2.669,98	- 180,02	- 109,54
	50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	261,49	500,00	297,44	- 202,56	35,95



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige	306,96	1.000,00	260,03	- 739,97	- 46,93
	50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	6.648,15				- 6.648,15
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	674,63	2.050,00	1.049,31	- 1.000,69	374,68
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.527,38	451.700,00	295.509,04	- 156.190,96	- 256.018,34
	52210000   Aufwendungen für Gasbezug	1.369,77	1.600,00	1.298,00	- 302,00	- 71,77
	52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.448,79	3.800,00	4.048,04	248,04	- 400,75
	52230000   Aufwendungen für Strom	1.500,06	3.200,00	3.211,19	11,19	1.711,13
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung	7.841,93	8.000,00	12.445,08	4.445,08	4.603,15
	52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.919,78				- 17.919,78
	52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	878,00		261,80	261,80	- 616,20
	52312000   Außenanlagen	55.876,86	33.500,00	47.845,78	14.345,78	- 8.031,08
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	36.965,29	10.750,00	12.545,33	1.795,33	- 24.419,96
	52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.102,03	750,00		- 750,00	- 1.102,03
	52322000   Außenanlagen			664,02	664,02	664,02
	52325000   Straßenoberflächenentwässerung	179.389,60	185.000,00	57.433,30	- 127.566,70	- 121.956,30
	52333000   Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	79.814,52	110.000,00	68.776,47	- 41.223,53	- 11.038,05
	52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	121.625,49	50.000,00	50.660,43	660,43	- 70.965,06
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	13.763,05	10.000,00	12.378,15	2.378,15	- 1.384,90
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe	5.319,50	6.500,00	7.876,00	1.376,00	2.556,50
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.463,43	12.200,00	6.168,19	- 6.031,81	3.704,76
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	14.160,00	11.200,00	9.897,26	- 1.302,74	- 4.262,74
	52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	429,88	200,00		- 200,00	- 429,88
	52548000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.117,20	5.000,00		- 5.000,00	- 3.117,20
	52920000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.542,20				- 3.542,20
E11	Abschreibungen	576.106,24	603.950,00	589.677,38	- 14.272,62	13.571,14
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	54.904,00	55.200,00	54.720,00	- 480,00	- 184,00
	53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	24.940,00	24.650,00	37.499,83	12.849,83	12.559,83
	53300000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.937,36	8.500,00	8.016,71	- 483,29	1.079,35
	53420000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	61,25				- 61,25
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	458.837,89	474.700,00	459.811,13	- 14.888,87	973,24
	53650000   Sportanlagen		500,00		- 500,00	
	53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.678,00	3.700,00	3.678,00	- 22,00	
	53730000   Denkmalzonen	42,75	100,00	57,00	- 43,00	14,25
	53810000   Fahrzeuge	2.910,00	5.200,00	2.910,00	- 2.290,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	11.798,00	11.550,00	11.532,00	- 18,00	- 266,00
	53833000   Geschäftsausstattung		1.500,00		- 1.500,00	
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.944,49	18.250,00	11.382,71	- 6.867,29	- 561,78
	53860000   Nutzpflanzen und Nutztiere	52,50	100,00	70,00	- 30,00	17,50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.571,06	39.500,00	24.890,83	- 14.609,17	- 27.680,23
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.144,93	3.000,00	4.276,57	1.276,57	131,64
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	254,14	500,00	288,20	- 211,80	34,06
	56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.275,85	5.000,00	5.194,94	194,94	- 1.080,91
	56249000   Datenverarbeitung / Sonstige	9.421,22		602,17	602,17	- 8.819,05
	56250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	624,75		624,75	624,75	
	56255000   Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	15.052,15	10.000,00	637,25	- 9.362,75	- 14.414,90
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	699,48	1.600,00	1.302,23	- 297,77	602,75
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.269,64	7.500,00		- 7.500,00	- 2.269,64
	56310000   Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	680,19	400,00	365,80	- 34,20	- 314,39
	56321000   Bücher	87,45	100,00	87,45	- 12,55	
	56340000   Telefon, Datenübertragungskosten	63,14				- 63,14
	56341000   Fernmeldegebühren	1.015,65	700,00	1.161,55	461,55	145,90
	56343000   Miete, Leasing	119,58		925,70	925,70	806,12
	56346000   Rundfunk- und Fernsehgebühren	171,92	150,00	139,92	- 10,08	- 32,00
	56390000   Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	941,75	1.250,00	3.307,61	2.057,61	2.365,86
	56411000   Gebäudeversicherungen	317,41	350,00	324,22	- 25,78	6,81
	56412000   Kfz-Versicherungen	5.321,46	5.500,00	5.358,53	- 141,47	37,07
	56414000   Unfallversicherungen	1.302,35				- 1.302,35
	56420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	804,58		1.229,63	1.229,63	425,05
	56430000   Sonstige Beiträge	543,72	1.200,00	1.242,78	42,78	699,06
	56490000   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
	56510000   Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	469,00		126,00	126,00	- 343,00
	56553000   Niederschlagung von Forderungen	- 261,30		- 4.370,35	- 4.370,35	- 4.109,05
	56820000   Kraftfahrzeugsteuer	705,00	500,00	495,00	- 5,00	- 210,00
	56940000   Aufwendungen für Schadensfälle			39,35	39,35	39,35
	56990000   Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	1.547,00	1.500,00	1.531,53	31,53	- 15,47
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.565.540,01</b>	<b>1.599.350,00</b>	<b>1.394.459,92</b>	<b>- 204.890,08</b>	<b>- 171.080,09</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 930.851,00</b>	<b>- 972.000,00</b>	<b>- 709.408,39</b>	<b>262.591,61</b>	<b>221.442,61</b>
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 930.851,00</b>	<b>- 972.000,00</b>	<b>- 709.408,39</b>	<b>262.591,61</b>	<b>221.442,61</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.682,20	292.400,00	242.249,59	- 50.150,41	61.567,39
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.682,20	292.400,00	242.249,59	- 50.150,41	61.567,39
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>339.036,83</b>	<b>284.750,00</b>	<b>334.033,80</b>	<b>49.283,80</b>	<b>- 5.003,03</b>
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 591.814,17</u></b>	<b><u>- 687.250,00</u></b>	<b><u>- 375.374,59</u></b>	<b><u>311.875,41</u></b>	<b><u>216.439,58</u></b>



# **3. TEILRECHNUNG**

## **3.2 TEILFINANZRECHNUNG**

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 3 GEMHVO)



Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

**TEILFINANZRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.089,64	50,00	173,84	123,84	- 1.915,80
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	89,64	50,00	153,84	103,84	64,20
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00				- 2.000,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			20,00	20,00	20,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.089,64</b>	<b>50,00</b>	<b>173,84</b>	<b>123,84</b>	<b>- 1.915,80</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	121.411,59	118.700,00	115.328,31	- 3.371,69	- 6.083,28
70110000	Bürgermeister	28.812,00	30.850,00	28.812,00	- 2.038,00	
70120000	Beigeordnete	30.818,94	26.950,00	29.731,54	2.781,54	- 1.087,40
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	14.990,00	11.500,00	8.850,00	- 2.650,00	- 6.140,00
70221000	Vergütungen	19.590,35	20.400,00	20.387,19	- 12,81	796,84
70222000	Leistungszulagen	396,19	400,00	402,00	2,00	5,81
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	1.525,74	1.600,00	1.611,12	11,12	85,38
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.057,95	4.100,00	4.350,32	250,32	292,37
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.885,46	5.850,00	7.045,42	1.195,42	159,96
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	204,96	250,00	158,60	- 91,40	- 46,36
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	150,00	700,00		- 700,00	- 150,00
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer			0,12	0,12	0,12
71130000	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.980,00	16.100,00	13.980,00	- 2.120,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	562,81	1.800,00	1.151,60	- 648,40	588,79
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	31,50	- 168,50	31,50
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	742,51	- 257,49	742,51
72420000	Essenskosten	562,81	600,00	377,59	- 222,41	- 185,22
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	61.439,83	65.500,00	62.116,41	- 3.383,59	676,58
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.850,00	671,47	- 2.178,53	671,47
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	17,00	1.100,00	49,48	- 1.050,52	32,48
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.230,24	4.250,00	4.606,12	356,12	375,88
76310000	Büromaterial			259,15	259,15	259,15
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften		200,00	179,00	- 21,00	179,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76321000	Bücher			95,90	95,90	95,90
76343000	Miete, Leasing	493,50		1.130,10	1.130,10	636,60
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
76411000	Gebäudeversicherungen	194,86	250,00		- 250,00	- 194,86
76412000	Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	224,55	- 25,45	
76413000	Haftpflichtversicherungen	26.918,04	27.550,00	26.920,06	- 629,94	2,02
76414000	Unfallversicherungen	8.673,31	9.000,00		- 9.000,00	- 8.673,31
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	150,00	90,00	- 60,00	
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		50,00	9.222,62	9.172,62	9.222,62
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	14.898,34	10.000,00	9.440,00	- 560,00	- 5.458,34
76920000	Verfügungsmittel	1.389,06	2.350,00	910,00	- 1.440,00	- 479,06
76930000	Repräsentationen	4.310,93	7.300,00	8.303,92	1.003,92	3.992,99
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige			14,04	14,04	14,04
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.414,23</b>	<b>186.000,00</b>	<b>178.596,32</b>	<b>- 7.403,68</b>	<b>- 4.817,91</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 181.324,59</b>	<b>- 185.950,00</b>	<b>- 178.422,48</b>	<b>7.527,52</b>	<b>2.902,11</b>
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.276,47	19.600,00	147.538,17	127.938,17	- 27.738,30
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.276,47	19.600,00	147.538,17	127.938,17	- 27.738,30
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 175.276,47</b>	<b>- 19.600,00</b>	<b>- 147.538,17</b>	<b>- 127.938,17</b>	<b>27.738,30</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 356.601,06</b>	<b>- 205.550,00</b>	<b>- 325.960,65</b>	<b>- 120.410,65</b>	<b>30.640,41</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		4.000,00		- 4.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro		4.000,00		- 4.000,00	
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.000,00</b>		<b>- 4.000,00</b>	
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 4.000,00</b>		<b>4.000,00</b>	
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 356.601,06</b>	<b>- 209.550,00</b>	<b>- 325.960,65</b>	<b>- 116.410,65</b>	<b>30.640,41</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 356.601,06	- 205.550,00	- 325.960,65	- 120.410,65	30.640,41
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 356.601,06	- 209.550,00	- 325.960,65	- 116.410,65	30.640,41



**TEILFINANZRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.094.820,59	8.520.900,00	9.694.344,83	1.173.444,83	599.524,24
60110000	Grundsteuer A	8.250,86	8.500,00	10.685,65	2.185,65	2.434,79
60120000	Grundsteuer B	1.089.681,68	1.003.500,00	1.060.090,48	56.590,48	- 29.591,20
60130000	Gewerbesteuer	2.842.963,27	2.376.500,00	3.339.917,18	963.417,18	496.953,91
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.172.458,72	4.126.550,00	4.345.192,31	218.642,31	172.733,59
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	507.131,50	504.750,00	446.877,97	- 57.872,03	- 60.253,53
60330000	Hundesteuer	30.816,25	30.100,00	31.830,98	1.730,98	1.014,73
60521000	Familienleistungsausgleich	443.518,31	471.000,00	459.750,26	- 11.249,74	16.231,95
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	297.877,00	319.000,00	319.423,00	423,00	21.546,00
61110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	297.877,00	319.000,00	319.423,00	423,00	21.546,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.515,82	6.500,00	6.487,65	- 12,35	- 28,17
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.515,82	6.500,00	6.487,65	- 12,35	- 28,17
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	330.781,25	529.550,00	335.168,38	- 194.381,62	4.387,13
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	30.285,94	21.500,00	19.639,58	- 1.860,42	- 10.646,36
64120000	Mieten und Pachten	300.495,31	508.050,00	315.528,80	- 192.521,20	15.033,49
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.362,13		5.418,40	5.418,40	- 242.943,73
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			18,96	18,96	18,96
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	248.362,13		5.399,44	5.399,44	- 242.962,69
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.978.356,79</b>	<b>9.375.950,00</b>	<b>10.360.842,26</b>	<b>984.892,26</b>	<b>382.485,47</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	17.586,90	12.750,00	6.495,58	- 6.254,42	- 11.091,32
70221000	Vergütungen	10.343,00	6.300,00		- 6.300,00	- 10.343,00
70222000	Leistungszulagen	155,46	200,00		- 200,00	- 155,46
70291000	Vergütungen	2.991,84	3.050,00	4.827,58	1.777,58	1.835,74
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	179,44	200,00	201,62	1,62	22,18
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	805,68	600,00		- 600,00	- 805,68
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.159,58	1.450,00		- 1.450,00	- 2.159,58
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	829,48	850,00	1.369,84	519,84	540,36
70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	15,96				- 15,96
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	106,46	100,00	96,54	- 3,46	- 9,92
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.392,80	333.150,00	32.367,14	- 300.782,86	- 92.025,66
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.497,40	6.950,00	2.801,16	- 4.148,84	- 2.696,24
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	100.789,46	259.500,00	23.104,85	- 236.395,15	- 77.684,61



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72312000   Außenanlagen			362,58	362,58	362,58
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.294,92	2.000,00	4.137,40	2.137,40	2.842,48
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			66,15	66,15	66,15
	72324000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72331000   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	7.448,36	50.000,00		- 50.000,00	- 7.448,36
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.500,00		- 3.500,00	
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	183,91	500,00	70,00	- 430,00	- 113,91
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	331,48				- 331,48
F12	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.847,27	10.200,00	1.825,00	- 8.375,00	- 7.022,27
	74310000   Gewerbesteuerumlage	6.508.009,74	7.125.500,00	7.143.886,84	18.386,84	635.877,10
	74412000   Finanzausgleichsumlage	285.452,74	230.000,00	254.293,84	24.293,84	- 31.158,90
	74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	4.219,00				- 4.219,00
	74423000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.584.043,00	3.820.000,00	3.813.965,00	- 6.035,00	229.922,00
F14	74423000   Sonstige laufende Auszahlungen	2.634.295,00	3.075.500,00	3.075.628,00	128,00	441.333,00
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	34.414,70	45.650,00	27.632,09	- 18.017,91	- 6.782,61
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	220,40	9.000,00	183,41	- 8.816,59	- 36,99
	76341000   Fernmeldegebühren	8.846,59	15.000,00	1.844,50	- 13.155,50	- 7.002,09
	76342000   Datenübertragungsgebühren	578,11	800,00	672,21	- 127,79	94,10
	76351000   Annoncen			27,00	27,00	27,00
	76370000   Bankgebühren	51,31				- 51,31
	76411000   Gebäudeversicherungen	462,95		504,44	504,44	41,49
	76414000   Unfallversicherungen	6.695,90	1.800,00	7.122,26	5.322,26	426,36
	76419000   Sonstige Versicherungen	775,24		784,41	784,41	9,17
	76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	76430000   Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		1.500,00		- 1.500,00	
	76810000   Grundsteuer	7.739,44	8.000,00	7.253,24	- 746,76	- 486,20
F15	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.962,01</b>	<b>9.450,00</b>	<b>9.157,87</b>	<b>- 292,13</b>	<b>195,86</b>
F16	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.684.404,14</b>	<b>7.517.050,00</b>	<b>7.210.381,65</b>	<b>- 306.668,35</b>	<b>525.977,51</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.293.952,65	1.858.900,00	3.150.460,61	1.291.560,61	- 143.492,04
	67200000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	16.241,00	11.050,00	22.468,55	11.418,55	6.227,55
	67500000   Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		1.000,00		- 1.000,00	
	67920000   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	1,55	- 48,45	1,55
	67990000   Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	16.162,00	10.000,00	22.467,00	12.467,00	6.305,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	79,00				- 79,00
		78.612,08	85.950,00	69.244,76	- 16.705,24	- 9.367,32



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.745,50	13.350,00	9.432,26	- 3.917,74	- 313,24
77470000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.305,41	1.300,00	1.267,85	- 32,15	- 37,56
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		12.850,00		- 12.850,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	48.423,72	40.850,00	40.824,09	- 25,91	- 7.599,63
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	15.214,45	12.600,00	12.556,56	- 43,44	- 2.657,89
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.923,00	5.000,00	5.164,00	164,00	1.241,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen</b>	<b>- 62.371,08</b>	<b>- 74.900,00</b>	<b>- 46.776,21</b>	<b>28.123,79</b>	<b>15.594,87</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.231.581,57</b>	<b>1.784.000,00</b>	<b>3.103.684,40</b>	<b>1.319.684,40</b>	<b>- 127.897,17</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,69	6.500,00	2.331,68	- 4.168,32	215,99
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.115,69	6.500,00	2.331,68	- 4.168,32	215,99
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 2.115,69</b>	<b>- 6.500,00</b>	<b>- 2.331,68</b>	<b>4.168,32</b>	<b>- 215,99</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.229.465,88</b>	<b>1.777.500,00</b>	<b>3.101.352,72</b>	<b>1.323.852,72</b>	<b>- 128.113,16</b>
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			132.973,40	132.973,40	132.973,40
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.973,40	1.973,40	1.973,40
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			131.000,00	131.000,00	131.000,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>132.973,40</b>	<b>132.973,40</b>	<b>132.973,40</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00		- 5.000,00	
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.000,00		- 5.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		352.000,00	27.469,54	- 324.530,46	27.469,54
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		52.000,00	27.469,54	- 24.530,46	27.469,54
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		300.000,00		- 300.000,00	
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>357.000,00</b>	<b>27.469,54</b>	<b>- 329.530,46</b>	<b>27.469,54</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 357.000,00</b>	<b>105.503,86</b>	<b>462.503,86</b>	<b>105.503,86</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>3.229.465,88</b>	<b>1.420.500,00</b>	<b>3.206.856,58</b>	<b>1.786.356,58</b>	<b>- 22.609,30</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		1.440.000,00		- 1.440.000,00	
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		1.440.000,00		- 1.440.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	238.998,35	234.850,00	227.443,50	- 7.406,50	- 11.554,85
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	13.373,22	13.800,00	13.686,46	- 113,54	313,24



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		7.200,00		- 7.200,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	224.372,93	212.550,00	212.504,84	- 45,16	- 11.868,09
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.300,00	1.252,20	- 47,80	
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 238.998,35</b>	<b>1.205.150,00</b>	<b>- 227.443,50</b>	<b>- 1.432.593,50</b>	<b>11.554,85</b>
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.900.300,00		- 1.900.300,00	
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.900.300,00		- 1.900.300,00	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.447.869,11		11.294,42	11.294,42	- 3.436.574,69
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.450.581,72		10.327,75	10.327,75	- 3.440.253,97
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 753.278,90	1.900.300,00	- 1.119.907,28	- 3.020.207,28	- 366.628,38
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 992.277,25</b>	<b>3.105.450,00</b>	<b>- 1.347.350,78</b>	<b>- 4.452.800,78</b>	<b>- 355.073,53</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.447.869,11		11.294,42	11.294,42	- 3.436.574,69
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.443.581,45		732,94	732,94	- 3.442.848,51
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	431,35		6.786,03	6.786,03	6.354,68
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.856,31		3.523,78	3.523,78	- 332,53
69932500	Einzahlung für Vorsteuer 16 %			166,14	166,14	166,14
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			85,53	85,53	85,53
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.450.581,72		10.327,75	10.327,75	- 3.440.253,97
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.443.545,45		84,56	84,56	- 3.443.460,89
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	431,35		6.786,03	6.786,03	6.354,68
79950000	Auszahlungen für USt.-Vorauszahlungen lfd. Jahr	2.641,52		3.457,16	3.457,16	815,64
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	3.963,40				- 3.963,40
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 2.712,61</b>		<b>966,67</b>	<b>966,67</b>	<b>3.679,28</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 994.989,86</b>	<b>3.105.450,00</b>	<b>- 1.346.384,11</b>	<b>- 4.451.834,11</b>	<b>- 351.394,25</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>750.566,29</b>	<b>- 1.900.300,00</b>	<b>1.120.873,95</b>	<b>3.021.173,95</b>	<b>370.307,66</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.990.467,53	1.542.650,00	2.873.909,22	1.331.259,22	- 116.558,31



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	2.237.188,63	4.525.950,00	1.859.505,80	- 2.666.444,20	- 377.682,83



**TEILFINANZRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	838.801,84	812.200,00	770.949,67	- 41.250,33	- 67.852,17
	61443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.276,13	36.200,00	41.898,49	5.698,49	- 14.377,64
	61446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			700,00	700,00	700,00
	61451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.000,00	2.105,00	1.105,00	2.105,00
	61490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.936,04	6.200,00	200,00	- 6.000,00	- 1.736,04
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	63120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	22.555,22	26.550,00	38.364,50	11.814,50	15.809,28
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	841,00	750,00	950,00	200,00	109,00
	63210000   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	140,00	100,00	50,00	- 50,00	- 90,00
	63227000   Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	15.725,72	23.700,00	36.574,50	12.874,50	20.848,78
	63229000   Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.848,50	2.000,00	- 160,00	- 2.160,00	- 6.008,50
	63229000   Entgelte / Sonstiges			950,00	950,00	950,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	64110000   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	110.096,01	106.450,00	91.963,88	- 14.486,12	- 18.132,13
	64120000   Mieten und Pachten	49,50	50,00		- 50,00	- 49,50
	64140000   Beteiligung Essenskosten	5.285,00	5.200,00	1.650,00	- 3.550,00	- 3.635,00
	64140000   Beteiligung Essenskosten	96.316,51	90.000,00	78.212,88	- 11.787,12	- 18.103,63
	64160000   Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	- 32,00	3.400,00	4.300,00	900,00	4.332,00
	64170000   Beteiligung Schülerbetreuung	8.477,00	7.800,00	7.236,00	- 564,00	- 1.241,00
	64180000   Verkauf Getränke und Programmhefte			565,00	565,00	565,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64241000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	24.504,73	27.700,00	78.145,52	50.445,52	53.640,79
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	883,33		3.316,66	3.316,66	2.433,33
	64249000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	165,60	150,00		- 150,00	- 165,60
	64250000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich			23.243,67	23.243,67	23.243,67
	64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	400,00				- 400,00
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen			3.956,14	3.956,14	3.956,14
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	21.425,30	25.000,00	45.474,05	20.474,05	24.048,75
	64290010   Papiergeld	144,00	2.550,00	630,00	- 1.920,00	486,00
	64290011   Papiergeld	1.486,50		1.525,00	1.525,00	38,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
	66190000   Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	2.413,14	300,00	91,10	- 208,90	- 2.322,04
	66270000   Versicherungserstattungen	93,62				- 93,62
	66270000   Versicherungserstattungen	2.216,02				- 2.216,02



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66800000   Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	103,50	300,00	91,10	- 208,90	- 12,40
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>998.370,94</b>	<b>973.200,00</b>	<b>979.514,67</b>	<b>6.314,67</b>	<b>- 18.856,27</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.075.896,32	1.206.400,00	1.116.092,12	- 90.307,88	40.195,80
	70221000   Vergütungen	752.988,57	823.450,00	775.760,07	- 47.689,93	22.771,50
	70222000   Leistungszulagen	14.099,22	18.350,00	14.442,08	- 3.907,92	342,86
	70291000   Vergütungen	72.260,39	96.750,00	66.928,38	- 29.821,62	- 5.332,01
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	57.411,71	63.800,00	62.607,97	- 1.192,03	5.196,26
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	3.765,48	5.300,00	3.472,97	- 1.827,03	- 292,51
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	153.534,75	165.100,00	171.697,20	6.597,20	18.162,45
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.349,77	28.100,00	17.747,44	- 10.352,56	- 602,33
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	253,33		251,74	251,74	- 1,59
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	739,00		483,00	483,00	- 256,00
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.494,10	5.550,00	2.701,27	- 2.848,73	207,17
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	503.128,74	766.800,00	585.585,31	- 181.214,69	82.456,57
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	82.512,06	109.300,00	99.462,07	- 9.837,93	16.950,01
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.141,28		1.719,88	1.719,88	- 5.421,40
	72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	16.875,41	21.500,00	13.245,31	- 8.254,69	- 3.630,10
	72312000   Außenanlagen	33.584,93	92.450,00	105.398,62	12.948,62	71.813,69
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	66.512,28	244.300,00	128.201,27	- 116.098,73	61.688,99
	72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	568,40	300,00	89,25	- 210,75	- 479,15
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	103.703,28	102.100,00	121.389,59	19.289,59	17.686,31
	72323000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.216,29	1.000,00	945,02	- 54,98	- 4.271,27
	72324000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.878,14	2.000,00	794,23	- 1.205,77	- 1.083,91
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	77,78	600,00	465,61	- 134,39	387,83
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.502,05	9.200,00	6.207,84	- 2.992,16	- 3.294,21
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	22.204,53	30.800,00	30.017,78	- 782,22	7.813,25
	72410000   Schülerbeförderungskosten			2.722,62	2.722,62	2.722,62
	72420000   Essenskosten	85.458,32	80.000,00	71.346,22	- 8.653,78	- 14.112,10
	72480000   Sonstige bezogene Leistungen	1.444,50	6.500,00		- 6.500,00	- 1.444,50
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	66.449,49	65.750,00	3.580,00	- 62.170,00	- 62.869,49
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	339.499,00	403.850,00	629.187,19	225.337,19	289.688,19
	74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	339.499,00	403.850,00	629.187,19	225.337,19	289.688,19
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	168.355,25	206.350,00	189.050,99	- 17.299,01	20.695,74



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	952,40	1.950,00	3.427,80	1.477,80	2.475,40
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	247,89	800,00	153,00	- 647,00	- 94,89
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	481,93	500,00		- 500,00	- 481,93
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.280,02	13.400,00	12.746,86	- 653,14	- 533,16
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.470,65	1.000,00	1.775,94	775,94	305,29
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.844,27	2.750,00	3.195,25	445,25	350,98
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	597,44	500,00	932,06	432,06	334,62
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.646,60	1.800,00	1.592,00	- 208,00	- 1.054,60
76310000	Büromaterial	3.473,34	7.000,00	4.729,72	- 2.270,28	1.256,38
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10,00	1.000,00		- 1.000,00	- 10,00
76321000	Bücher	13.788,75	14.700,00	9.677,12	- 5.022,88	- 4.111,63
76330000	Porto und Versandkosten	17,90	150,00	27,39	- 122,61	9,49
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten			23,80	23,80	23,80
76341000	Fernmeldegebühren	4.208,83	4.500,00	4.041,60	- 458,40	- 167,23
76343000	Miete, Leasing	3.721,14	8.450,00	3.948,33	- 4.501,67	227,19
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	681,17	700,00	522,80	- 177,20	- 158,37
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1,60	1.000,00		- 1.000,00	- 1,60
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	38.267,71	50.800,00	39.308,05	- 11.491,95	1.040,34
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.664,16	7.000,00	19.059,83	12.059,83	10.395,67
76411000	Gebäudeversicherungen	13.717,75	14.450,00	14.142,39	- 307,61	424,64
76412000	Kfz-Versicherungen	820,80	900,00	788,06	- 111,94	- 32,74
76413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
76414000	Unfallversicherungen	16.127,28	16.300,00	16.221,37	- 78,63	94,09
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	775,98	1.450,00	1.156,62	- 293,38	380,64
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	6.172,39	6.250,00	11.533,32	5.283,32	5.360,93
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.100,00	761,60	- 338,40	
76810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	420,00	450,00	449,00	- 1,00	29,00
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen		600,00		- 600,00	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	33.657,44	43.350,00	38.290,87	- 5.059,13	4.633,43
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.086.879,31</b>	<b>2.583.400,00</b>	<b>2.519.915,61</b>	<b>- 63.484,39</b>	<b>433.036,30</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.088.508,37</b>	<b>- 1.610.200,00</b>	<b>- 1.540.400,94</b>	<b>69.799,06</b>	<b>- 451.892,57</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		- 50,00	
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen</b>		<b>50,00</b>		<b>- 50,00</b>	
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.088.508,37</b>	<b>- 1.610.150,00</b>	<b>- 1.540.400,94</b>	<b>69.749,06</b>	<b>- 451.892,57</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.644,67	258.650,00	184.163,95	- 74.486,05	22.519,28
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 161.644,67</b>	<b>- 258.650,00</b>	<b>- 184.163,95</b>	<b>74.486,05</b>	<b>- 22.519,28</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.250.153,04</b>	<b>- 1.868.800,00</b>	<b>- 1.724.564,89</b>	<b>144.235,11</b>	<b>- 474.411,85</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	126.582,36	115.000,00	730.075,16	615.075,16	603.492,80
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.519,91	115.000,00	730.075,16	615.075,16	719.555,25
		116.062,45				- 116.062,45
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
68270000	Grabnutzungsentgelte	32.756,20	40.000,00	65.072,50	25.072,50	32.316,30
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
68540000	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden			17.480,66	17.480,66	17.480,66
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>159.338,56</b>	<b>155.000,00</b>	<b>812.628,32</b>	<b>657.628,32</b>	<b>653.289,76</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige	5.842,93	304.400,00	40.570,40	- 263.829,60	34.727,47
78440000	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		259.400,00		- 259.400,00	
		5.842,93	45.000,00	40.570,40	- 4.429,60	34.727,47
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	305.544,93	1.372.000,00	643.506,48	- 728.493,52	337.961,55
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		80.000,00	457.074,80	377.074,80	457.074,80
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	253.240,66	1.210.000,00	54.726,25	- 1.155.273,75	- 198.514,41
		52.304,27	82.000,00	131.705,43	49.705,43	79.401,16
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>311.387,86</b>	<b>1.676.400,00</b>	<b>684.076,88</b>	<b>- 992.323,12</b>	<b>372.689,02</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 152.049,30</b>	<b>- 1.521.400,00</b>	<b>128.551,44</b>	<b>1.649.951,44</b>	<b>280.600,74</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 1.402.202,34</b>	<b>- 3.390.200,00</b>	<b>- 1.596.013,45</b>	<b>1.794.186,55</b>	<b>- 193.811,11</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder		2.300,00	400,00	400,00	- 1.900,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder		2.300,00	400,00	400,00	- 1.900,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.300,00		400,00	400,00	- 1.900,00
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.300,00		400,00	400,00	- 1.900,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.300,00		400,00	400,00	- 1.900,00
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.300,00		400,00	400,00	- 1.900,00
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.250.153,04	- 1.868.800,00	- 1.724.564,89	144.235,11	- 474.411,85
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 1.402.202,34	- 3.390.200,00	- 1.596.013,45	1.794.186,55	- 193.811,11



**TEILFINANZRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021**

**TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.222,51		888,81	888,81	- 333,70
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	892,51		888,81	888,81	- 3,70
	61459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	330,00				- 330,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.530,00	1.200,00	2.055,00	855,00	525,00
	63130000   Gebühren für die Bauüberwachung	1.530,00	1.200,00	2.055,00	855,00	525,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00		
	64120000   Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.774,49	15.300,00	14.710,75	- 589,25	- 2.063,74
	64241000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			358,46	358,46	358,46
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.624,93	1.300,00	1.536,92	236,92	- 2.088,01
	64250000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.769,85	9.000,00	7.836,31	- 1.163,69	66,46
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	5.379,71	3.500,00	4.979,06	1.479,06	- 400,65
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	247.882,11	235.350,00	286.366,62	51.016,62	38.484,51
	66250000   Konzessionsabgaben	244.942,11	235.000,00	220.415,50	- 14.584,50	- 24.526,61
	66270000   Versicherungserstattungen			65.951,12	65.951,12	65.951,12
	66800000   Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.940,00	350,00		- 350,00	- 2.940,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>268.009,11</b>	<b>252.450,00</b>	<b>304.621,18</b>	<b>52.171,18</b>	<b>36.612,07</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	378.696,69	504.200,00	484.373,16	- 19.826,84	105.676,47
	70221000   Vergütungen	278.455,64	370.800,00	357.203,80	- 13.596,20	78.748,16
	70222000   Leistungszulagen	3.725,37	7.650,00	6.944,07	- 705,93	3.218,70
	70291000   Vergütungen	11.039,97	15.150,00	9.409,10	- 5.740,90	- 1.630,87
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	24.997,63	28.700,00	30.089,39	1.389,39	5.091,76
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	16,87		283,95	283,95	267,08
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	56.429,10	75.500,00	76.175,60	675,60	19.746,50
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	2.779,52	2.850,00	2.669,98	- 180,02	- 109,54
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	271,00	500,00	287,93	- 212,07	16,93
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	306,96	1.000,00	260,03	- 739,97	- 46,93
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	674,63	2.050,00	1.049,31	- 1.000,69	374,68
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	541.152,52	451.700,00	314.370,14	- 137.329,86	- 226.782,38
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.381,53	16.600,00	22.020,69	5.420,69	9.639,16



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.919,78				- 17.919,78
	72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	878,00		261,80	261,80	- 616,20
	72312000   Außenanlagen	52.689,34	33.500,00	52.015,65	18.515,65	- 673,69
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	42.471,35	10.750,00	12.545,33	1.795,33	- 29.926,02
	72320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	179.389,60	185.000,00	57.433,30	- 127.566,70	- 121.956,30
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.102,03	750,00		- 750,00	- 1.102,03
	72322000   Außenanlagen			664,02	664,02	664,02
	72333000   Stromversorgungsanlagen	107.984,07	110.000,00	34.324,45	- 75.675,55	- 73.659,62
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	84.185,15	50.000,00	96.405,72	46.405,72	12.220,57
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	15.360,74	10.000,00	12.089,44	2.089,44	- 3.271,30
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	5.261,83	6.500,00	7.322,70	822,70	2.060,87
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.463,43	12.200,00	6.168,19	- 6.031,81	3.704,76
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.093,59	11.200,00	10.001,65	- 1.198,35	- 5.091,94
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	429,88	200,00		- 200,00	- 429,88
	72548000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00	3.117,20	- 1.882,80	3.117,20
	72920000   Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	3.542,20				- 3.542,20
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	50.136,88	39.500,00	30.602,43	- 8.897,57	- 19.534,45
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.144,93	3.000,00	4.276,57	1.276,57	131,64
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	193,53	500,00	348,81	- 151,19	155,28
	76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.300,85	5.000,00	5.086,60	86,60	- 1.214,25
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige	9.421,22		602,17	602,17	- 8.819,05
	76250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	624,75		624,75	624,75	
	76255000   Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	15.052,15	10.000,00		- 10.000,00	- 15.052,15
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	699,48	1.600,00	1.302,23	- 297,77	602,75
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		7.500,00	2.269,64	- 5.230,36	2.269,64
	76310000   Büromaterial	564,62	400,00	481,37	81,37	- 83,25
	76321000   Bücher	87,45	100,00	87,45	- 12,55	
	76340000   Telefon, Datenübertragungskosten	63,14				- 63,14
	76341000   Fernmeldegebühren	987,40	700,00	1.094,98	394,98	107,58
	76343000   Miete, Leasing	67,28		796,05	796,05	728,77
	76346000   Rundfunk- und Fernsehgebühren	171,92	150,00	182,90	32,90	10,98
	76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige	941,75	1.250,00	3.227,87	1.977,87	2.286,12
	76411000   Gebäudeversicherungen	317,41	350,00	324,22	- 25,78	6,81
	76412000   Kfz-Versicherungen	5.321,46	5.500,00	5.358,53	- 141,47	37,07
	76414000   Unfallversicherungen	1.302,35				- 1.302,35
	76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	804,58		1.229,63	1.229,63	425,05



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	543,72	1.200,00	1.242,78	42,78	699,06
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	705,00	500,00	495,00	- 5,00	- 210,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			39,35	39,35	39,35
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	1.821,89	1.500,00	1.531,53	31,53	- 290,36
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>969.986,09</b>	<b>995.400,00</b>	<b>829.345,73</b>	<b>- 166.054,27</b>	<b>- 140.640,36</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 701.976,98</b>	<b>- 742.950,00</b>	<b>- 524.724,55</b>	<b>218.225,45</b>	<b>177.252,43</b>
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 701.976,98</b>	<b>- 742.950,00</b>	<b>- 524.724,55</b>	<b>218.225,45</b>	<b>177.252,43</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	519.719,03	577.150,00	576.283,39	- 866,61	56.564,36
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.682,20	292.400,00	242.249,59	- 50.150,41	61.567,39
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.682,20	292.400,00	242.249,59	- 50.150,41	61.567,39
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>339.036,83</b>	<b>284.750,00</b>	<b>334.033,80</b>	<b>49.283,80</b>	<b>- 5.003,03</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 362.940,15</b>	<b>- 458.200,00</b>	<b>- 190.690,75</b>	<b>267.509,25</b>	<b>172.249,40</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 49.204,00				49.204,00
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	- 49.204,00				49.204,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	300.214,28	280.000,00	631.309,73	351.309,73	331.095,45
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	300.214,28	280.000,00	631.309,73	351.309,73	331.095,45
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.454,14				- 2.454,14
68745000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	2.454,14				- 2.454,14
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>253.464,42</b>	<b>280.000,00</b>	<b>631.309,73</b>	<b>351.309,73</b>	<b>377.845,31</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	255.536,27	65.000,00	169.842,68	104.842,68	- 85.693,59
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		50.000,00	152.638,00	102.638,00	152.638,00
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	255.536,27	15.000,00	17.204,68	2.204,68	- 238.331,59
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	113.373,23	683.000,00	208.308,00	- 474.692,00	94.934,77
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.000,00		- 2.000,00	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.187,41	600.000,00	192.723,29	- 407.276,71	144.535,88
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		45.000,00		- 45.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro	42.178,50	36.000,00	15.584,71	- 20.415,29	- 26.593,79



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	23.007,32				- 23.007,32
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>368.909,50</b>	<b>748.000,00</b>	<b>378.150,68</b>	<b>- 369.849,32</b>	<b>9.241,18</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 115.445,08</b>	<b>- 468.000,00</b>	<b>253.159,05</b>	<b>721.159,05</b>	<b>368.604,13</b>
<b><u>F34</u></b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>- 478.385,23</u></b>	<b><u>- 926.200,00</u></b>	<b><u>62.468,30</u></b>	<b><u>988.668,30</u></b>	<b><u>540.853,53</u></b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<b><u>F40</u></b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b><u>F42</u></b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 362.940,15	- 458.200,00	- 190.690,75	267.509,25	172.249,40
<i>F90</i>	<i>Kontrolle F34   F40 = 0,00</i>	<i>- 478.385,23</i>	<i>- 926.200,00</i>	<i>62.468,30</i>	<i>988.668,30</i>	<i>540.853,53</i>



## 4. BILANZ

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2021					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €		
1.	Anlagevermögen		65.304.293,64	<b>64.785.810,29</b>	1.	Eigenkapital		56.390.060,62			<b>56.769.356,19</b>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.547.866,28	<b>2.643.095,00</b>	1.1.	Kapitalrücklage		52.539.069,53			<b>52.839.632,94</b>
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		275,00	<b>177,00</b>	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.810.818,00	<b>1.933.440,00</b>	1.3.	Ergebnisvortrag		3.039.581,48			<b>3.550.427,68</b>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		736.773,28	<b>709.478,00</b>	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		811.409,61			<b>379.295,57</b>
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		9.612.117,75			<b>10.541.376,69</b>
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2.	Sachanlagen		62.607.648,59	<b>61.993.886,52</b>	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.141.600,92			<b>10.026.046,43</b>
1.2.1.	Wald, Forsten		167.470,84	<b>169.180,64</b>	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		4.156.886,28			<b>4.703.512,81</b>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.220.423,49	<b>6.241.848,97</b>	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.984.714,64			<b>5.322.533,62</b>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.197.872,17	<b>5.205.926,77</b>	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		40.005.461,99	<b>39.640.964,72</b>	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		10.623.006,10	<b>10.310.366,42</b>	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		11.753,00	<b>10.432,00</b>	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		470.516,83			<b>515.330,26</b>
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		165.227,00	<b>139.062,00</b>	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		216.341,00	<b>276.082,00</b>	2.7.	sonstige Sonderposten					
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		93,00	<b>23,00</b>	3.	Rückstellungen		307.795,77			<b>274.912,61</b>
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		212.571,00			<b>221.271,00</b>
1.3.	Finanzanlagen		148.778,77	<b>148.828,77</b>	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		95.224,77			<b>53.641,61</b>
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		2.233.874,24			<b>1.632.346,84</b>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen					
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		147.778,77	<b>147.778,77</b>	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.236.977,34			<b>1.023.220,30</b>



Aktiva				Bilanz zum 31.12.2021				Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		1.236.977,34	1.023.220,30
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.000,00	1.050,00	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen		3.258.063,79	4.448.013,25	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte		1.961,02	5.089,72	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		583.984,23	111.372,49
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		1.825,46	4.962,30	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		4.942,20	44.694,86
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		135,56	127,42	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.256.102,77	4.442.923,53	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		407.934,47	452.374,81
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		262.831,21	344.139,26	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		36,00	684,38
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		53.517,74	57.427,44	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		19.674,05	16.996,21
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.858.632,66	3.979.506,61					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		81.121,16	61.850,22					
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.165,00	1.165,00					



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2021					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €		
4.1.	Disagio										
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.165,00	<b>1.165,00</b>							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>			68.563.522,43	<b>69.234.988,54</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>			68.563.522,43	<b>69.234.988,54</b>		



# **5. ANHANG**

## **ZUM JAHRESABSCHLUSS**

GEMÄß § 48 GEMHVO



## 5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

### RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2021 der Ortsgemeinde Maxdorf wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2021 der Ortsgemeinde Maxdorf wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2021 ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

- Die Rheinland-Pfälzische Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994 wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und entsprechend fortgeschrieben.
- Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO–Doppik) wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und ist am 18. Mai 2006 in Kraft getreten.

Ein Gesamtabchluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Ortsgemeinde Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Ortsgemeinde Maxdorf ist jedoch nach § 109 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 GemO von der Verpflichtung, einen Gesamtabchluss aufzustellen, befreit.

### BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

Mit Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2008 wurde auch die flächendeckende Budgetierung aller Verantwortungsbereiche eingeführt. Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Maxdorf beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO-Doppik vorsieht:

### AUF EBENE DES GESAMTHAUSHALTES (SO GENANNT DREIKOMPONENTEN – RECHNUNG):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash–Flow–Rechnung)

### AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Ortsgemeinde Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



## 5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Maxdorf vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden grundsätzlich, mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert, um die planmäßigen linearen Abschreibungen bewertet. Konnten diese nicht mehr oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde nach Vergleichswerten oder Erfahrungswerten bzw. mit Bodenrichtwerten bewertet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungsrichtlinie vom 23. November 2006 unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden im Abrechnungsjahr 2011 erstmalig, gemäß dem Wahlrecht, direkt in den Aufwand gebucht und nicht mehr inventarisiert. Bei den ausgewiesenen Positionen handelt es sich um noch vorhandene GWG's aus Vorjahren, die in künftigen Perioden abgehen.



## 5.3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

### 5.3.1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2021 beträgt 64.785.810,29 € und lag damit 518.483,35 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2021 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.547.866,28 €	2.643.095,00 €
Sachanlagen	62.607.648,59 €	61.993.886,52 €
Finanzanlagen	148.778,77 €	148.828,77 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>65.304.293,64 €</b>	<b>64.785.810,29 €</b>



### 5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Das immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

#### ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.543,03	98,00				6.641,03	177,00	275,00	1,44	2,60
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.372.116,54	193.208,40			2.565.324,94	561.298,54	70.586,40				631.884,94	1.933.440,00	1.810.818,00	2,75	75,37
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.277.691,80	18.640,55			1.296.332,35	540.918,52	45.935,83				586.854,35	709.478,00	736.773,28	3,54	54,73
1.1.	<b>Gesamt:</b>	<b>3.656.626,37</b>	<b>211.848,95</b>			<b>3.868.475,32</b>	<b>1.108.760,09</b>	<b>116.620,23</b>				<b>1.225.380,32</b>	<b>2.643.095,00</b>	<b>2.547.866,28</b>	<b>3,01</b>	<b>68,32</b>

#### ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 211.848,95 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagevermögens handelt es sich hauptsächlich um die **GELEISTETEN ZUWENDUNGEN** i. H. v. 193.208,40 € für den VG Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung - Abrechnung Investitionskostenanteile 2018 und 2019 Straßenoberflächenentwässerung (rd. 153 T€) und Zuschuss an die Prot. Kirchengemeinde für die Neugestaltung Außenanlage Else-Bosch-Kindergarten (rd. 41 T€). Weitere Zugänge stellen die **GEZALHTEN INVESTITIONSZUSCHÜSSE** i. H. v. 18.640,55 € für die Neuherstellung des Wasserhausanschlusses ASV Sportplatz – Parkplatz / Fußweg (rd. 19 T€) dar.



### 5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

#### ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
1.2. 1.	Wald, Forsten	167.470,84	1.709,80			169.180,64							169.180,64	167.470,84		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.405.289,57	38.680,99	509,80		6.443.460,76	184.866,08		16.745,71			201.611,79	6.241.848,97	6.220.423,49	0,26	96,87
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.200.855,55	21.500,00	13.170,40		5.209.185,15	2.983,38		275,00			3.258,38	5.205.926,77	5.197.872,17		99,94
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	55.955.031,74	177.295,75			56.132.327,49	15.949.569,75		541.793,02			16.491.362,77	39.640.964,72	40.005.461,99	0,97	70,62
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.838.556,53	55.485,20		-15.048,35	13.878.993,38	3.215.550,43		353.076,53			3.568.626,96	10.310.366,42	10.623.006,10	2,54	74,29
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	2.851,60		1.321,00			4.172,60	10.432,00	11.753,00	9,05	71,43
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.067,67		2.367,56		468.700,11	305.840,67		26.164,00		2.366,56	329.638,11	139.062,00	165.227,00	5,58	29,67
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	925.707,40	101.949,54	8.200,92	15.048,35	1.034.504,37	709.366,40		56.829,89		7.773,92	758.422,37	276.082,00	216.341,00	5,49	26,69
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	965,21		70,00			1.035,21	23,00	93,00	6,61	2,17
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>82.979.642,11</b>	<b>396.621,28</b>	<b>24.248,68</b>		<b>83.352.014,71</b>	<b>20.371.993,52</b>		<b>996.275,15</b>		<b>10.140,48</b>	<b>21.358.128,19</b>	<b>61.993.886,52</b>	<b>62.607.648,59</b>	<b>1,20</b>	<b>74,38</b>



## ZUGÄNGE (396.621,28 €) UND ABGÄNGE (24.248,68 €) IM SACHANLAGENVERMÖGEN

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das **INFRASTRUKTURVERMÖGEN** i. H. v. insgesamt **177.295,75 €** für die Parkplatzgestaltung am Vereinsgelände Tennisplatz i. H. v. 120.074,01 €, für die Neuherstellung der Kerweplatzfläche i. H. v. 37.019,89 €, für die Radwegeplanung zwischen Friedhofstraße und Bushaltestelle Hauptstraße i. H. v. 10.613,61 €, für die Radführung am östlichen Ortseingang (L525) i. H. v. 6.942,73 €, für die Planung – Einrichten eines Tempo 30 Bereiches innerhalb der Hauptstraße i. H. v. 2.424,03 € und für die restlichen Katasterkosten Straßenfläche 1. BA Raiffeisenstraße (Lamsheimer Straße bis Heideweg) i. H. v. 221,48 € dar.

Weitere Zugänge sind bei **WALD, FORSTEN** i. H. v. **1.709,80 €** für den Erwerb von Waldfläche in der „1. Bauerngewanne“ zu verzeichnen.

Bei den **SONSTIGEN UNBEBAUTEN GRUNDSTÜCKEN UND GRUNDSTÜCKSGLEICHEN RECHTE** kamen Zugänge i. H. v. insgesamt **38.171,19 €** für den Erwerb von Acker- und Waldfläche im „Neuland“ i. H. v. 21.108,49 €, „1. Bauerngewanne“ i. H. v. 2.204,90 € und „1. Feuereimergewanne“ i. H. v. 2.204,90 € hinzu. Weitere Zugänge sind für Restkosten – Grunderwerbsteuer für den Kauf (2020) Gebäude- und Freifläche und Erholungsfläche, Hauptstraße 109 (Kindertagesstätte) i. H. v. 12.411,45 € und für Kaufnebenkosten für den Kauf von landwirtschaftlicher Fläche / Stückländerei „Pfungstberg Zweite Gewanne“ i. H. v. 241,45 € hinzugekommen.

Die **BEBAUTEN GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE** stellen Restkosten - Grunderwerbsteuer für den Kauf (2020) von Gebäude- und Freifläche und Erholungsfläche, Hauptstraße 109 (Kindertagesstätte) i. H. v. **8.329,60 €** dar.

Weitere Zugänge kamen bei den **BAUTEN AUF FREMDEN GRUND UND BODEN** i. H. v. insgesamt **55.485,20 €** für die Erweiterung der Haidwaldschule um eine Klassengruppe (4 Klassensäle zzgl. Nebenräume) i. H. v. 54.726,25 € und für die Restkosten - Grunderwerbsteuer für den Kauf (2020) Gebäude- und Freifläche und Erholungsfläche, Hauptstraße 109 (Kindertagesstätte) i. H. v. 758,95 € hinzu.

Die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** weisen Zugänge i. H. v. insgesamt **101.949,54 €** aus. Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen der Geschäftsausstattung betrifft die Förderung der digitalen Infrastruktur für Schulen in RLP für die Netzwerkleitungen Server in der Haidwaldschule i. H. v. 42.941,54 € und die Anschaffung von Schulmöbel, Speisenausgabewagen und einen Umluft-Gewerbe-Kühlschrank i. H. v. 6.881,05 €. Weitere Zugänge sind für Betriebs- und Geschäftsausstattungen der Haidwaldschule für vier Luftreiniger i. H. v. 12.830,14 €, für div. Geräte (Kreistischsäge, Hochdruckreiniger, Kücheneinrichtung) im Bauhof i. H. v. 12.136,25 € und drei Sonnensegelanlagen für die Kinderspielplätze i. H. v. 3.448,46 € zu verzeichnen. Weitere Zugänge stellen die Hardware und EDV-technische Ausstattungen i. H. v. 12.642,32 € für Leihgeräte der Lehrkräfte in der Haidwaldschule (die Geräte werden aus dem Förderpaket Digitalpakt 4 gefördert) und die Betriebsausstattungen i. H. v. 11.069,78 € für Erdarbeiten und Montage der Spielgeräte in der Kindertagesstätte Löwenherz dar. Im Rahmen der Inventur 2021 wurden Abgänge, die wegen defekt ausgemustert wurden, bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. insgesamt **-8.200,92 €** und bei den Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge i. H. v. insgesamt **-2.367,56 €** verbucht. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.



### 5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

#### ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenpiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	<b>Finanzanlagen</b>															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00	50,00			1.050,00							1.050,00	1.000,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1.3.	<b>Gesamt:</b>	<b>148.778,77</b>	<b>50,00</b>			<b>148.828,77</b>							<b>148.828,77</b>	<b>148.778,77</b>		<b>100,00</b>

#### VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 50,00 €)

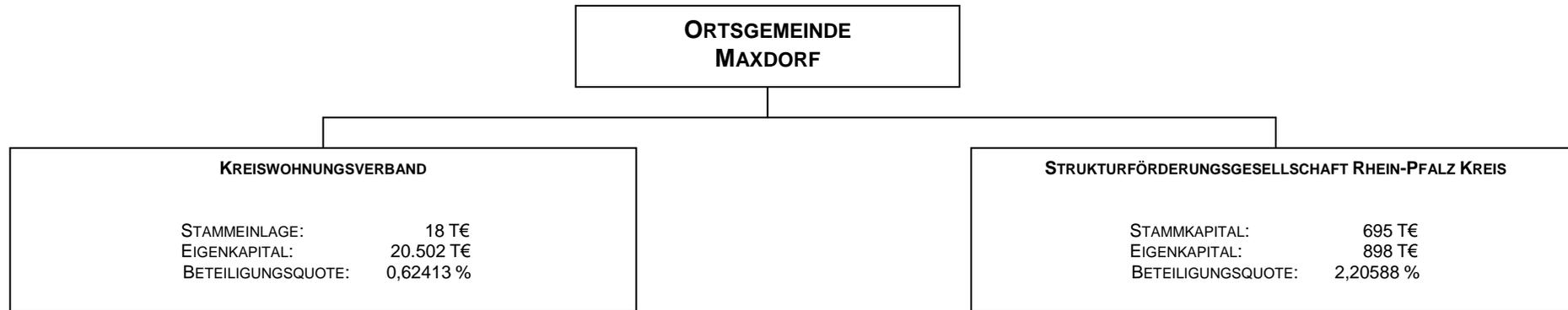
Hier handelt es sich um die Erhöhung der Genossenschaftsanteile der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG um 50,00 €.

Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH Rhein-Pfalz-Kreis angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wurde eingefroren.



## BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:



Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- |  |              |
|--|--------------|
| • Kreiswohnungsverband                             | 127.960,59 € |
| • Strukturförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis | 19.818,18 €  |

Weitere Beteiligungen, die in der Bilanz bewertet wurden, sind die

- |   |            |
|---|------------|
| • Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG | 1.050,00 € |
|---|------------|

## AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Es liegen keine Ausleihungen an Sondervermögen zum 31.12.2021 vor.



### 5.3.2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 4.448.013,25 €.

### 5.3.2/A VORRÄTE

#### ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Streusalzbestand erfasst, welcher **4.962,30 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

#### FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

Die fertigen Erzeugnisse wurden mit den Herstellungs- und Anschaffungskosten bewertet. Bei den fertigen Erzeugnissen handelt es sich um Bücherbestände:

• Ortschronik Maxdorf	73,24 €
• Festschrift 50 Jahre Maxdorf	<u>54,18 €</u>
	<b><u>127,42 €</u></b>



## 5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

### ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	344.139,26	0,00	0,00	1.324.312,44	0,00	980.173,18	<b>344.139,26</b>	262.831,21
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.427,44	0,00	0,00	65.496,21	0,00	8.068,77	<b>57.427,44</b>	53.517,74
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.979.506,61	0,00	0,00	3.979.506,61	0,00	0,00	<b>3.979.506,61</b>	2.858.632,66
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	61.850,22	0,00	0,00	61.850,22	0,00	0,00	<b>61.850,22</b>	81.121,16
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>4.442.923,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.431.165,48</b>	<b>0,00</b>	<b>988.241,95</b>	<b>4.442.923,53</b>	<b>3.256.102,77</b>



## FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

### KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse ausgewiesen.

- Kassenbestand zum 31.12.2021 **3.979.506,61 €**

### SONSTIGE FORDERUNGEN UND VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände sind:

#### INVESTITIONSRÜCKLAGEN

- Hauptstraße 60-62 7.654,46 €
- WEG Speyerer Straße 5 10.539,25 €
- Hauptstraße 57 7.367,89 €
- Maximilianstift 32.058,29 € **57.619,89 €**

#### SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

- Div. Wasserabrechnungen 2021 3.829,51 €
- RPK / SK-Abrechnung Sporthalle 2017 400,82 € **4.230,33 €**

insgesamt zum 31.12.2021 **61.850,22 €**



### 5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

#### 5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet im Abrechnungsjahr 2021 für

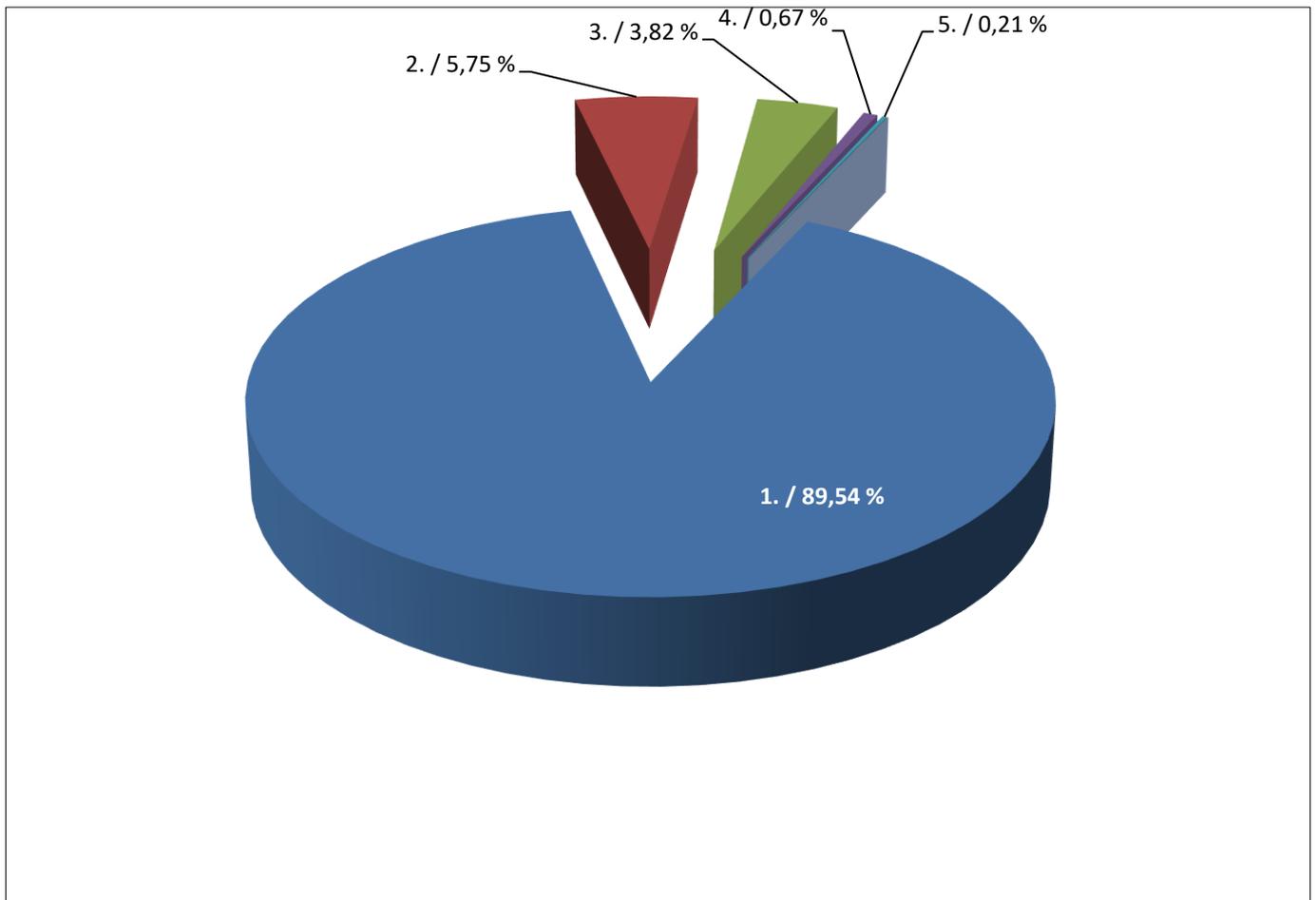
- Ehrensold der Bürgermeister und Beigeordneten 1.165,00 €
- 

insgesamt zum 31.12.2021

**1.165,00 €**

### 5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

**BILANZ ZUM 31.12.2021**  
**AUFTEILUNG AKTIVA: 69.234.988,54 €**



- 1. Sachanlagen (61.993.886,52 € = 89,54 %)
- 2. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (3.979.506,61 € = 5,75 %)
- 3. Immaterielle Vermögensgegenstände (2.643.095,00 € = 3,82 %)
- 4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (463.416,92 € = 0,67 %)
- 5. Finanzanlagen (148.828,77 € = 0,21 %)
- 6. Vorräte (5.089,72 € = 0,01 %)
- 7. Rechnungsabgrenzungsposten (1.165,00 €)



## 5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

### 5. 4. 1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten. Das Eigenkapital teilt sich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträgen aus den Vorjahren und das Jahresergebnis. Als Besonderheit kommt zu den gesetzlich vorgeschriebenen Eigenkapitalpositionen noch die Position „Bilanzkorrektur der Eröffnungsbilanz“ hinzu, da aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 14 Abs. 4 und 5 KomDoppikLG bis 2013 eventuell anfallende Wertkorrekturen in Bezug auf die Eröffnungsbilanz direkt mit dem Eigenkapital zu verrechnen sind. Um der Übersicht Rechnung zu tragen wurde diese Position dem Eigenkapital hinzugefügt.

#### EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand
	31.12.2021 in €
<b>Kapitalrücklage</b>	52.839.632,94
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	51.099.192,39
Bilanzkorrektur Aktivposten	-190.580,16
Bilanzkorrektur Passivposten	881.627,01
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	1.182.614,07
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-433.783,78
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	523.504,94
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-222.941,53
<b>sonstige Rücklage</b>	0,00
<b>Ergebnisvortrag</b>	3.550.427,68
<b>Jahresergebnis</b>	379.295,57
<b>Eigenkapital</b>	<b>56.769.356,19</b>



## NETTOPOSITION

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft eine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettoposition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (erst nach dem fünften Jahr kann ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettoposition ausgebucht werden, vgl. hierzu § 18 Abs. 3 GemHVO Doppik).

## VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Maxdorf weist im Berichtsjahr 2021 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

## JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2021 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **379.295,57 €** aus. Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

## RÜCKLAGEN

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Rücklagen.

Die Versorgungsrücklage ist keine Rücklage im betriebswirtschaftlichen Sinne der Kommunalen Doppik. Die nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz zu bildenden Sonderrücklagen zur Sicherstellung der Finanzierung künftiger Versorgungsaufwendung sind gem. § 80 GemO gesondert im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen nachzuweisen. Der Ausweis erfolgt auf der Aktivseite unter den Finanzanlagen.

## DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

In der Ergebnisrechnung und im Eigenkapitalspiegel wird die Verwendung des Jahresergebnisses nachrichtlich ausgewiesen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt mit dem Beschluss des Jahresabschlusses. Die Ergebnisverwendung wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2021	3.788.411,77 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	811.409,61 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	692.283,08 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-1.034.758,60 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	265.777,69 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	278.539,28 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	980.772,62 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-433.783,78 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	523.504,94 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-222.941,53 €
Stand 31.12.2021	<b>3.550.427,68 €</b>



## 5.4.2. SONDERPOSTEN

### 5.4.2/A SONDERPOSTEN

#### SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Maxdorf zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils bezuschusstem Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die so zugeordneten Investitionszuweisungen werden unter der gleichen Anlagenummer wie das bezuschusste Anlagegut geführt, jedoch in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Sofern der Zuschuss zu einem späteren Zeitpunkt wie der Anschaffungszeitpunkt vereinnahmt worden ist, erfolgt die Auflösung auf die Restnutzungsdauer.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.112.249,61		65.429,00			1.177.678,61	1.112.141,00	1.177.570,00	2,86	48,57
23142000	Zuwendungen vom Land	2.239.140,19	730.077,67	2,51		2.969.215,35	661.663,19		70.421,41			732.084,60	2.237.130,75	1.577.477,00	2,37	75,34
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	125.167,46		8.696,00			133.863,46	574.596,45	583.292,45	1,23	81,11
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.497,30		147,00			2.644,30	2.492,00	2.639,00	2,86	48,52
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62				11.048,62	8.598,62		460,00			9.058,62	1.990,00	2.450,00	4,16	18,01
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	574.963,45		37.606,00			612.569,45	683.771,00	721.377,00	2,90	52,75
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	238.811,61	17.480,66			256.292,27	195.563,78		12.619,88			208.183,66	48.108,61	43.247,83	4,92	18,77
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	20.042,84		5.550,00			25.592,84	43.283,00	48.833,00	8,06	62,84



### SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Mit der Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) vom 17.12.2020 führte die Ortsgemeinde Maxdorf wiederkehrende Beiträge für die Herstellung und den Ausbau von Verkehrsanlagen nach den Bestimmungen des rheinland-pfälzischen Kommunalabgabengesetzes (KAG) rückwirkend zum 01.12.2020 ein. Gleichzeitig tritt die Ausbaubeitragssatzung vom 10.12.2019 mit Ablauf des 30.11.2020 außer Kraft.

Mit der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragssatzung) vom 15.12.2017 führte die Ortsgemeinde Maxdorf Erschließungsbeiträge für Erschließungsanlagen rückwirkend zum 01.01.2017 ein. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Maxdorf über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 08.01.1979 i. d. F. vom 11.10.2012 außer Kraft.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.821,30		273,00			4.094,30	5.449,00	5.722,00	2,86	57,10
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	17.141.054,36	656.225,74	1.878,50		17.795.401,60	12.162.061,72		316.255,26			12.478.316,98	5.317.084,62	4.978.992,64	1,78	29,88



## 5.4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Zuführung der Wirtschaftswegerücklagen der Ortsgemeinde Maxdorf.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23990000	Wirtschaftswegerücklage	99.904,34	5.396,27			105.300,61							105.300,61	99.904,34		100,00



## 5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Maxdorf vom 30.08.2013 i. d. F. der 1. Änderung vom 10.06.2015 mit Anlage 5, die 2. Änderung vom 18.02.2022 mit Anlage 6 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Maxdorf vom 22.06.2020, werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss				Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23600000	Grabnutzungsentgelte	619.045,76	64.958,00	1.300,00		682.703,76	248.433,27		24.240,84			272.674,11	410.029,65	370.612,49	3,55	60,06



### 5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

#### RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2021
	in €
<b><u>Pensionen</u></b>	
Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	112.359,00
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	108.912,00
<b>Summe</b>	<b>221.271,00</b>
<b><u>Steuerrückstellungen</u></b>	0,00
<b><u>Rückstellungen für latente Steuern</u></b>	0,00
<b><u>Sonstige Rückstellungen</u></b>	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige - Rückstellungen / für geleistete Überstunden	0,00
Sonstige - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	53.641,61
<b>Summe</b>	<b>53.641,61</b>
<b>Summe</b>	<b>274.912,61</b>

### 5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

#### PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

**221.271,00 €**

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten und Versorgungsempfänger, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Ortsgemeinde Maxdorf gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.



Die Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim für die Gemeinde durchgeführt. Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	112.359,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	108.912,00 €

### 5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für **UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN** **0,00 €**

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz sollen für unterlassene Instandhaltungen, welche innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahre nachgeholt werden, gem. § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO Rückstellungen gebildet werden.

Rückstellungen für <b>NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB</b>	<b>53.641,61 €</b>
Rückstellungen für <b>GELEISTETE ÜBERSTUNDEN</b>	<b>0,00 €</b>
Rückstellungen für <b>SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN</b>	<b>0,00 €</b>



## 5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitspiegel dargestellt.

**VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT** gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	193.371,41	583.879,86	245.969,03	1.023.220,30	0,00	<b>1.023.220,30</b>	0,00		1.236.977,34
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	193.371,41	583.879,86	245.969,03	1.023.220,30	0,00	<b>1.023.220,30</b>	0,00		1.236.977,34
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.517,72	2.854,77	0,00	111.372,49	0,00	<b>111.372,49</b>	0,00		583.984,23
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	44.694,86	0,00	0,00	44.694,86	0,00	<b>44.694,86</b>	0,00		4.942,20
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	83.475,65	53.110,20	315.788,96	452.374,81	0,00	<b>452.374,81</b>	0,00		407.934,47
13	Sonstige Verbindlichkeiten	684,38	0,00	0,00	684,38	0,00	<b>684,38</b>	0,00		36,00
-	Summe Verbindlichkeiten	430.744,02	639.844,83	561.757,99	1.632.346,84	0,00	<b>1.632.346,84</b>	0,00		2.233.874,24



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 1.633.731,45 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 1.406.209,73 €.

	Stand 01.01.2021	Zugang 2021	Abgang 2021	Stand 31.12.2021
Investitionskredite	1.633.731,45 €	- €	227.521,72 €	1.406.209,73 €
Summe	1.633.731,45 €	- €	227.521,72 €	1.406.209,73 €

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2021 stellen sich wie folgt dar:

• DGHYP	662.377,93 €
• Sparkassen	319.519,85 €
• Bürgerstiftung – Wohnungsbaudarlehen Lambsheimer Straße	41.322,52 €
• Investitionskredite LTH bzw. ISB	382.989,43 €

Gesamt zum 31.12.2021 **1.406.209,73 €**

Die **SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN** beinhalten als wesentliche Positionen:

• Sonstige / ungeklärte Einzahlungen	684,38 €
--------------------------------------	----------

Gesamt zum 31.12.2021 **684,38 €**



## BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
211100-05310000-371	<b>Grundschulen</b> Erweiterung der Grundschule um eine Klassen- Gruppe (4 Klassensäle zzgl. Nebenräume)  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	54.726,25 €	200.000,00 €	54.726,25 €	145.273,75 €
541000-04824000-412	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Radführung – am östlichen Ortseingang -L525- (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM)  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	6.942,73 €	6.950,00 €	9.427,45 €	7,27 €
541000-04824000-412	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Radwegeplanung zwischen Friedhofstraße und Bushaltestelle Hauptstraße (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM)  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	10.613,61 €	10.624,00 €	13.602,91 €	10,39 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
541000-04824000-412	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b>  Planung // Tempo 30-Bereich Hauptstraße  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	2.424,03 €	2.426,00 €	2.424,03 €	1,97 €
541000-04824000-450	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b>  Ausbau – Raiffeisenstraße (von Lamsheimer Straße bis Heideweg)  Die Maßnahme der 1. BA und 2. BA ist beendet. Die Maßnahme der 3. BA ist noch nicht beendet.	221,48 €	400.000,00 €	856.459,34 €	399.778,52 €
541000-04824000-454	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b>  Ausbau der Trifelsstraße (2. Ausbauprogramm 2020 – 2024) Bestandsvermessungsarbeiten  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	1.698,36 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
541000-04824000-455	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Ausbau der Kalmitstraße  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.721,30 €	0,00 €
54100-04824000-456	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Ausbau der Weinbietstraße  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.213,36 €	0,00 €
54100-04824000-457	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Ausbau der Peterskopfstraße  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.249,34 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
541000-04824000-458	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Ausbau der Limburgstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	6.920,30 €	0,00 €
541000-04824000-459	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Ausbau der Donnersbergstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.737,53 €	0,00 €
541000-04824000-433	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b> Vereinsgelände Am Neugraben Die Maßnahme ist beendet.	0,00 €	6.000,00 €	3.974,43 €	6.000,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
541000-04841000-433	<b>Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen</b>  Parkplatz – Am Neugraben 1 – 4 (Tennisplatz Maxdorf) Erschließung Vereinsgelände Parkplätze  Die Maßnahme ist beendet.	120.074,01 €	120.900,00 €	209.145,23 €	825,99 €
573110-04840000	<b>Durchführung von Märkten Tiefbaumaßnahmen</b>  Umgestaltung Kerweplatz Neuherstellung Kerweplatzfläche  Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	37.019,89 €	37.500,00 €	37.019,89 €	480,11 €

### SICHERHEITSEINBEHALTE BEI BAUMAßNAHMEN

Die Summe der zum 31.12.2021 bestehenden Sicherheitseinbehalte bzw. Gewährleistungsbürgschaften betrug

**7.374,50 €.**



### 5.4.5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2021 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet für

- |  |            |
|--|------------|
| • Elternbeiträge Ortsranderholung 2022 | 9.900,00 € |
| • Div. Überzahlungen                   | 7.096,21 € |
- 

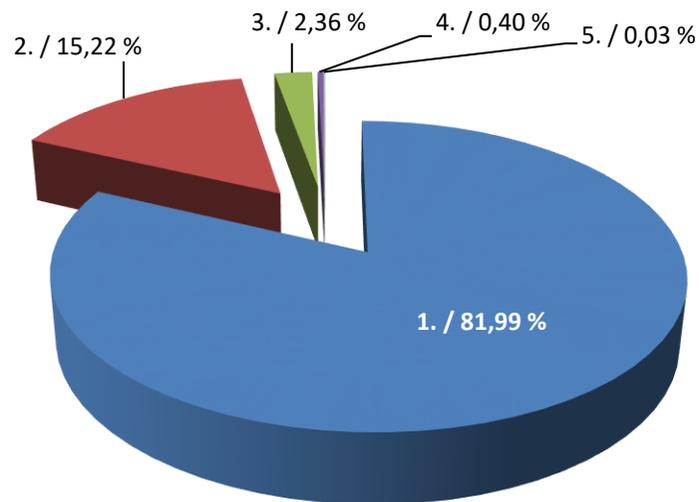
insgesamt zum 31.12.2021

**16.996,21 €**



## 5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

**BILANZ ZUM 31.12.2021**  
**AUFTEILUNG PASSIVA: 69.234.988,54 €**



- |  |   |
|--|---|
| ■ 1. Eigenkapital (56.769.356,19 € = 81,99 %)          | ■ 2. Sonderposten (10.541.376,69 € = 15,22 %) |
| ■ 3. Verbindlichkeiten (1.632.346,84 € = 2,36 %)       | ■ 4. Rückstellungen (274.912,61 € = 0,40 %)   |
| ■ 5. Rechnungsabgrenzungsposten (16.996,21 € = 0,03 %) |   |



## 5. 5. SONSTIGE ANGABEN

### 5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Oktober 1952 erhielt Maxdorf durch Landesgesetz die Eigenständigkeit und ein eigenes Wappen. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79.

Die Ortsgemeinde Maxdorf ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Rhein-Pfalz-Kreis. Die obere Aufsichtsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Ministerium des Innern und für Sport des Landes Rheinland-Pfalz.

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Gemeinderates.

Die überörtliche Rechnungsprüfung ist dem Rechnungshof Rheinland-Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Maxdorf am 07.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 08.02.2020 beschlossen. Gleichzeitig tritt die Hauptsatzung i. d. F. vom 22.08.2004 außer Kraft.



## 5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

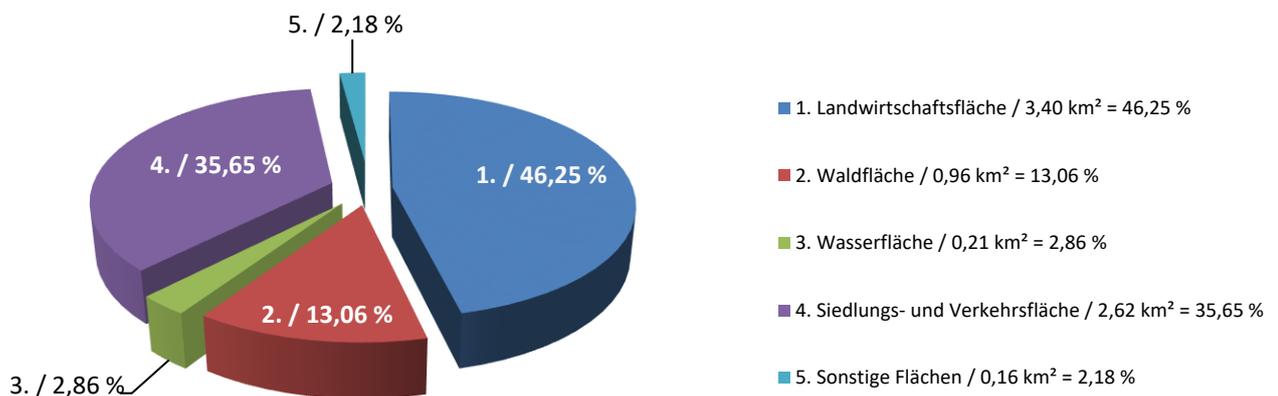
Die Ortsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Maxdorf mit den Betrieben der Photovoltaikanlagen Albert-Funk-Haus und Alois-Jung-Halle der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19 % versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Ortsgemeinde Maxdorf zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

## 5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

### GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 7,35 km<sup>2</sup>.



### EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2021 beträgt 7.272.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 betrug 7.292.



## 5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2021 waren bei der Ortsgemeinde Maxdorf 61 Bedienstete beschäftigt.

## 5.5.5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

### ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Ortsbürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre.

Die ehrenamtlichen Ortsbeigeordneten werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der/die erste Ortsbeigeordnete ist der / die allgemeine Vertreter/in des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).

Der Ortsbürgermeister bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Ortsbürgermeister hat den Ortsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Ortsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

### ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeisterin oder des Ortsbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Maxdorf. Der Ortsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Ortsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 15. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 7.500 Einwohnern 22 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	9 Sitze
SPD – Fraktion	6 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen Maxdorf – Fraktion	4 Sitze



Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2021 sind im Folgenden genannt:

**VORSITZENDER:** Baumann, Werner  
1. BEIGEORDNETER: Max, Nils  
2. BEIGEORDNETER: Kiefer, Georg  
3. BEIGEORDNETER: Lupberger, Bernd

**MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:**

Baumann, Christoph  
Ebert, Karl  
Ebert, Kristin  
Hof-Fiedler, Jutta  
Holler, Bettina  
Huch, Christopher  
Hüttner, Frank  
Kassel, Anna Maria  
Kiefer, Georg  
Kißler, Heike  
Kraft, Bernd  
Lupberger, Bernd  
Matheis, Uwe  
Max, Nils  
Mayer, Andreas  
Michael, Luisa  
Nagel-Schwab, Oliver  
Reichert, Sigrid  
Reis, Sylvia  
Schimbeno, Michael  
Westrich, Martin  
Wiebelskircher, Alfons

Der Ortsgemeinderat Maxdorf hat zur Vorbereitung seiner Beschlüsse folgende Ausschüsse aus seiner Mitte gebildet:

- Forst- und Landwirtschaftsausschuss
- Haupt- und Finanzausschuss
- Heimat-, Kultur- und Partnerschaftsausschuss
- Jugend-, Senioren-, Soziales- und Sportausschuss
- Kindertagesstättenträgerausschuss
- Klima-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Planungs- und Bauausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss



## 6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



## 6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER ORTSGEMEINDE MAXDORF

### 6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2021 wurde unter Beachtung der entsprechenden Vorschriften erstellt. Der Rechenschaftsbericht soll nach § 49 GemHVO

- den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.
- Im Rechenschaftsbericht ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Ebenso soll hieraus eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ersichtlich sein.
- Der Rechenschaftsbericht soll auch auf die Vorgänge, die von besonderer Bedeutung sind, eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Ortsgemeinde.

### 6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2021

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2021 UND 2022** wurde vom Ortsgemeinderat Maxdorf am 11.03.2021 beschlossen und am 30.04.2021 von der Kommunalaufsicht genehmigt, unter der Voraussetzung, dass der in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Kredite für die im Haushaltplan veranschlagten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 1.440.000,00 € für 2021 und in Höhe von 1.790.000,00 € für 2022, nur zur Finanzierung von Maßnahmen verwendet werden dürfen, die eine der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO erfüllen. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden für 2021 bis zu einer Höhe von 1.000.000,00 € und für 2022 bis zu einer Höhe von 3.000.000,00 € genehmigt unter der Voraussetzung, dass diese Verpflichtungen nur zur Finanzierung von Maßnahmen eingegangen werden dürfen, die eine der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO (i. V. mit VV zu § 102 GemO) erfüllen. Konsolidierungsmaßnahmen sind der Aufsichtsbehörde bis zur Vorlage des nächsten Haushaltes nachzuweisen.



Im Jahr 2021 wurden keine Kredite in Anspruch genommen.  
Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2021 einen Jahresfehlbetrag von 1.175.450,00 € und für das Jahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 747.050,00 € aus.

### 6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 51.099.192,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO i. H. v. 692.283,08 € (2008), i. H. v. -1.034.758,60 € (2009), i. H. v. 265.777,69 € (2010), i. H. v. 278.539,28 € (2011), i. H. v. 980.772,62 € (2012), i. H. v. -433.783,78 € (2013), i. H. v. 523.504,94 € (2014) und i. H. v. -222.941,53 € -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -190.580,16 € auf der Aktivseite und 881.627,01 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 3.550.427,68 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 379.295,57 € auf nunmehr 56.769.356,19 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

#### **IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE**

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 95 T€ auf nunmehr 2.643.095,00 € (Vorjahr 2.547.866,28 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 212 T€ bei den geleisteten Zuwendungen und gezahlten Investitionszuschüsse stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen von rd. 71 T€ und Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse von rd. 46 T€ gegenüber.

#### **SACHANLAGENVERMÖGEN**

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um 613.762,07 €. Im Jahr 2021 betrug die Investitionstätigkeit 396.621,28 €. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 24 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. 996 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 10 T€ entgegen.

#### **FINANZANLAGEN**

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen i. H. v. 148.828,77 € (Vorjahr: 148.778,77 €). Im Einzelnen erhöhte sich die Genossenschaftsanteile an der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG um 50,00 €. Die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis mbH wurde letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 durch die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode berechnet (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO).



## RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 274.912,61 € (Vorjahr: 307.795,77 €). Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 9 €, die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub verminderten sich um rd. -19 T€ und die Rückstellungen für geleistete Überstunden verminderten sich um rd. -2 T€.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Sanierung / Neugestaltung Spielplätze (3.800,00 €) und Gemeindestraßen / Parkplatz Vereinsgelände Am Neugraben (16.900,00 €) aufgelöst.

## 6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2021 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 379.295,57 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 811.409,61 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung 2021 / 2022, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 1.175 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 1.554 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

### ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN** liegen mit **9.972.573,91 €** (Vorjahr 8.980.365,19 €) über dem Planansatz von rd. 8.591 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 992 T€ höher ausgefallen. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge der Gewerbesteuer (rd. 667 T€), der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 365 T€) und des Familienleistungsausgleiches (rd. 26 T€). Dagegen fielen die Erträge der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 47 T€) und der Grundsteuer (rd. 20 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN UND ZUSCHÜSSEN** sind mit **1.303.360,79 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.297.681,08 € gestiegen und fielen rd. 14 T€ geringer als geplant aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 31 T€) und bei den Schlüsselzuweisungen / vom Land (rd. 22 T€). Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 46 T€) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land (rd. 2 T€) fielen gegenüber dem Vorjahr geringer aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **386.757,05 €** (Vorjahr 361.198,26 €) über dem Planwert von rd. 379 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Entgelte für die Benutzung von öffentlichen



Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 19 T€), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 9 T€), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (rd. 2 T€) und für Entgelte / Sonstiges (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Erträge der Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen (rd. 6 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **410.823,87 €** gegenüber dem Vorjahr von 623.397,29 € geringer aus und liegen rd. 226 T€ unter dem Planwert von rd. 636 T€.

Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringer ausfallende Erträge bei den Gemeindewohnungen via Hausverwaltung (rd. 182 T€), Erträge bei den Mieten und Pachten -ohne NK- (rd. 15 T€), Erträge aus Verkäufen von Vorräten (rd. 12 T€) und Erträge bei den Miet- und Pachtnebenkosten (rd. 7 T€). Dagegen fielen die Erträge bei den Eintrittsgeldern für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (rd. 4 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** sind mit **94.733,05 €** gegenüber dem Vorjahr von 302.574,27 € um rd. 208 T€ geringer ausgefallen und fielen um rd. 52 T€ höher als geplant aus. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen (rd. 239 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich (rd. 4 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen öffentlichen Bereich (rd. 23 T€), die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich (rd. 7 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 5 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **378.170,32 €** gegenüber dem Vorjahr von 380.144,67 € geringer aus und liegen mit rd. 143 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (rd. 115 T€), Erträge aus Konzessionsabgaben (rd. 25 T€) und bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Erträge der Versicherungserstattungen (rd. 64 T€), die weiteren sonstigen laufenden Erträge / Sonstige (rd. 33 T€), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 23 T€), die Erträge aus Zuschreibung / Forderungen -Auflösung von Niederschlagungen- (rd. 14 T€), die Erträge der Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (rd. 5 T€) und die Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens -außer Vorräte und Wertpapiere- (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **47.933,00 €** (Vorjahr 18.572,55 €) und fielen um rd. 37 T€ höher als geplant aus. Ein wesentlicher Faktor hierbei sind die höher ausgefallenen Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO).



## ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	8.591.400,00 €	9.972.573,91 €	1.381.173,91 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.317.850,00 €	1.303.360,79 €	-14.489,21 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	379.500,00 €	386.757,05 €	7.257,05 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	636.600,00 €	410.823,87 €	-225.776,13 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.000,00 €	94.733,05 €	51.733,05 €
Sonstige laufende Erträge	235.650,00 €	378.170,32 €	142.520,32 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	11.100,00 €	47.993,00 €	36.893,00 €



## ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** betragen **1.748.886,18 €** (Vorjahr 1.619.005,33 €) und fielen rd. 116 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 61.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **960.585,34 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.390.194,64 € geringer aus und blieben mit rd. 593 unter dem Plan von rd. 1.553 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch deutlich geringer ausfallende Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke -Hausverwaltung- (rd. 289 T€), Aufwendungen der Straßenoberflächenentwässerung (rd. 122 T€), Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 71 T€), Aufwendungen für Kostenerstattungen / an Gemeinden und Gemeindeverbände (rd. 25 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 22 T€), Aufwendungen für Stromversorgungsanlagen -Straßenbeleuchtung- (rd. 11 T€), Aufwendungen für Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 7 T€), Aufwendungen für Essens- / Getränkekosten (rd. 5 T€), Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 4 T€), sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (rd. 4 T€), Aufwendungen für Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Wasser- / Abwasser (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Außenanlagen (rd. 53 T€) „Memoriam Garten - Wegebefestigung“, Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 45 T€) „Zuschuss für Prot. Kindertagesstätte Kirchenmäuse für brandschutztechnische Ertüchtigung“ und „Zuschuss für Prot. Kindertagesstätte Wiesenhüpfer für Spielgeräte“, Aufwendungen für Bewirtung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 14 T€), Aufwendungen für Müllentsorgung (rd. 14 T€), Aufwendungen für Schülerbeförderungskosten (rd. 5 T€), Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe (rd. 3 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Strom (rd. 3 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR INGANGETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit **1.112.895,38 €** (Vorjahr 938.155,04 €) über dem Planansatz von rd. 999 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausfallenden Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen (rd. 124 T€), Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 15 T€), Abschreibungen der Schulgebäude und Schulturnhallen (rd. 14 T€), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (rd. 12 T€) und bei den Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude (rd. 7 T€).

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **7.857.928,22 €** (Vorjahr 6.812.809,27 €) über dem Planansatz von rd. 7.529 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden durch deutlich höher ausfallende Aufwendungen für die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 441 T€), Aufwendungen für Personalkosten -Pflicht- (rd. 340 T€), Aufwendungen für die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 230 T€), Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (rd. 47 T€) und Aufwendungen der Zuweisungen und Zuschüsse für



laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 12 T€) und die Aufwendungen für die Finanzausgleichsumlage (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit **465.654,76 €** gegenüber dem Vorjahr von 313.832,53 € gestiegen und liegen mit rd. 109 T€ über dem Planwert von rd. 357 T€. Die höher ausfallenden Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. 617 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -476 T€), den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 8 T€) und aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (rd. -3 T€) zusammen. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch deutlich höhere Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen -z. B. Ölspurbeseitigung- (rd. 10 T€), Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (rd. 9 T€), Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige (rd. 9 T€), sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 6 T€), Aufwendungen für sonstige Beiträge (rd. 6 T€), Aufwendungen für Verfügungsmittel und Repräsentationen (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 2 T€), Aufwendungen für Büromaterial - Verbrauchsmaterial- (rd. 1 T€), Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 1 T€) und Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 14 T€), Aufwendungen für Unfallversicherungen (rd. 10 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung / Sonstige (rd. 8 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 4 T€), Aufwendungen für Bücher (rd. 4 T€) und die Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **69.166,54 €** gegenüber dem Vorjahr von 78.526,89 € geringer aus und liegen mit rd. 17 T€ unter dem Planwert von 85.950,00 €. Im Vergleich zum Vorjahr konnten diese um rd. 9 T€ gesenkt werden.



## ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.864.850,00 €	1.748.886,18 €	-115.963,82 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553.450,00 €	960.585,34 €	-592.864,66 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	999.950,00 €	1.112.895,38 €	112.945,38 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.529.350,00 €	7.857.928,22 €	328.578,22 €
Sonstige laufende Aufwendungen	357.000,00 €	465.654,76 €	108.654,76 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	85.950,00 €	69.166,54 €	-16.783,46 €



## 6.1.5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

Während die Ergebnisrechnung auch nichtzahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen beinhaltet, werden in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahmen). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist daher wenig sinnvoll. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen für Abschreibungen sowie den Aufwendungen und Erträgen aus der Auflösung bzw. Bildung von Rückstellungen. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr – Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben.

Hier machen sich auch die Auswirkungen der periodengerechten Buchungen bemerkbar. Während in der Ergebnisrechnung die Buchungen periodengerecht abgebildet werden, werden in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2021 um 1.120.873,95 € durch die Zunahme der Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Maxdorf auf **3.979.506,61 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2021 (2.858.632,66 €) verbessert.



Diese Veränderung des Finanzmittelbestands ergibt sich im Wesentlichen dabei aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 906.912,64 € (Vorjahr 1.322.142,71 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 379 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 1.113 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 542 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 33 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Diese Abnahme der Rückstellungen verschlechtert den Finanzmittelfluss, da es zu Auszahlungen kam, die bereits in Vorjahren die Ergebnisrechnung belastet hatten.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Finanzmittelzufluss i. H. v. - 487.214,35 € (Vorjahr -267.494,38 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 1.089 T€ deutlich unter dem Planansatz von rd. 2.785 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (rd. 730 T€), Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (rd. 696 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (rd. 150 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss i. H. v. 1.347.350,78 € (Vorjahr -992.277,25 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 227 T€ und der Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 1.120 T€.



## ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.645.151,95 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>10.738.239,31 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	906.912,64 €
F17. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	22.468,55 €
F18. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	<u>69.244,76 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-46.776,21 €
<b>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>860.136,43 €</b>
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.576.911,45 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>1.089.697,10 €</u>
F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	487.214,35 €
<b>F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.347.350,78 €</b>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>227.443,50 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-227.443,50 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	11.694,42 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>10.727,75 €</u>
F41. Saldo durchlaufender Gelder	966,67 €
<b>F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>1.120.873,95 €</b>
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.347.350,78 €
F38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.120.873,95 €



## 6.1.6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von 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“) ausgewiesen ist.

### DER HAUSHALTAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2021 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 379.295,57 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung 2021, welcher ein Jahresfehlbetrag von 1.175.450,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 860.136,43 € gegenüber dem Planansatz von -755.050,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Die vorgesehene Kreditermächtigung in Höhe von 1.440.000,00 € für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2021 nicht in Anspruch genommen. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Maxdorf wurde in der Jahresrechnung 2021 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.



## 6. 2. VERLAUF UND ANALYSE DER VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

### 6. 2. 1. KENNZAHLEN ZUR VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des doppischen Jahresabschlusses, welcher sich aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang und Rechenschaftsbericht zusammensetzt.

Zur Verdeutlichung des Inhalts aus der Bilanz und zur deutlicheren Vergleichbarkeit der einzelnen Jahre bedient man sich im Rahmen der Bilanzanalyse verschiedener Kennzahlen. Diese Kennzahlen verdichten die Daten des Abschlusses und ermöglichen somit bessere Aussagen.

Die **VERMÖGENSLAGE** soll darüber informieren wie „reich bzw. arm“ die Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die Schlussbilanz zum 31.12. jedes Haushaltsjahres bildet die Vermögenslage ab. Das Vermögen eines Unternehmens wird auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Demnach bezieht sich die Analyse der Vermögenslage auf die Struktur der Aktivseite der Bilanz. Diese wird nach der Dauer der Vermögensbindung gegliedert. Hierbei wird zwischen Anlagevermögen und Umlaufvermögen unterschieden. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Demgegenüber steht das Umlaufvermögen nur für eine begrenzte Zeit dem Unternehmen zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

Die Darstellung der **FINANZLAGE** soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Kommune eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die zeitraumbezogene Finanzrechnung.

Die Darstellung der **ERTRAGSLAGE** soll darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung abgebildet.

Die erarbeiteten Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die künftig in jeden Jahresabschluss aufgenommen werden sollten, dienen den kurz- und mittelfristigen Vergleichen. Langfristig bietet die vereinheitliche Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.



### ANLAGENINTENSITÄT

Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u. a., die unabhängig von der Beschäftigungs- und Ertragslage kontinuierlich anfallen. Es ist daher verständlich, dass eine hohe Anlagenintensität auch die Anpassungsfähigkeit einer Gemeinde an Konjunkturschwankungen sowie Einnahmenrückgängen vermindert. Je geringer die Anlagenintensität ist, umso besser kann auf solche Schwankungen reagiert werden, da der Fixkostenanteil, der den Ergebnishaushalt belastet, geringer ausfällt.

$$\begin{aligned} \text{Anlagenintensität} &= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} \\ \text{ANLAGEINTENSITÄT} &= \frac{64.785 \text{ T€} \times 100}{69.238 \text{ T€}} = 93,57 \% \end{aligned}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 94 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

### EIGENKAPITALQUOTE

Die Eigenkapitalquote ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie gibt Auskunft über die Kapitalkraft und somit über die wirtschaftliche Stabilität. Grundsätzlich kann man sagen, je höher die Eigenkapitalquote ist, umso geringer ist die Wahrscheinlichkeit einer Überschuldung.

$$\begin{aligned} \text{Eigenkapitalquote} &= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} \\ \text{EIGENKAPITALQUOTE} &= \frac{56.769 \text{ T€} \times 100}{69.238 \text{ T€}} = 82,00 \% \end{aligned}$$

Mit einer Eigenkapitalquote von 82 % ist für die Ortsgemeinde Maxdorf eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

### VERSCHULDUNGSGRAD

Der Verschuldungsgrad zeigt an, in welchem Verhältnis das Fremdkapital zum Eigenkapital steht. Je geringer die Eigenkapitalquote, desto höher der Verschuldungsgrad.



$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{1.406 \text{ T€} \times 100}{56.769 \text{ T€}} = 2,48 \% \end{aligned}$$

Der Verschuldungsgrad der Ortsgemeinde ist in Bezug zum Eigenkapital sehr gering.

### ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl Abschreibungsintensität zeigt den Anteil der Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen an. Dieser Kostenanteil des gebundenen Kapitals ist relativ fix und nicht zu beeinflussen (Ausnahme: Zu- und Abgänge).

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{1.112 \text{ T€} \times 100}{12.145 \text{ T€}} = 9,16 \% \end{aligned}$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit rd. 9 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

### ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

Als **ABSCHREIBUNGSQUOTE** versteht man den relativen Anteil der Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen und gibt damit die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände an.

Die Kennzahl **ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten, das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{1.112 \text{ T€} \times 100}{64.785 \text{ T€}} = 1,72 \% \end{aligned}$$

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Ortsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden.



Abschreibungslastquote =  $\frac{\text{Abschreibungen auf das AV}}{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}} \times 100$

**ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** =  $\frac{1.112 \text{ T€} \times 100}{542 \text{ T€}}$  = **205,17 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 205 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

### PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

Personalintensität =  $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$

**PERSONALINTENSITÄT** =  $\frac{1.748 \text{ T€} \times 100}{12.145 \text{ T€}}$  = **14,40 %**

### KOSTENDECKUNGSGRAD

Der Kostendeckungsgrad bezeichnet das Verhältnis von Erlösen zu den Aufwendungen. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100% wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner ist ein Verlust entstanden.

Kostendeckungsgrad =  $\frac{\text{Erlöse}}{\text{Aufwand}} \times 100$

**KOSTENDECKUNGSGRAD** =  $\frac{12.546 \text{ T€} \times 100}{12.145 \text{ T€}}$  = **103,31 %**



## UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

Die **UMLAGEBELASTUNG** zeigt auf, wie hoch der Anteil der Umlage an den Gesamtausgaben ist. Die **UMLAGEQUOTE** hingegen weist darauf hin, wie viel Erträge hierfür realisiert werden müssen.

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2021 BERECHNET.

VG-Umlagen	34 %
Kreis-Umlagen	42 %

$$\begin{aligned} \text{Umlagebelastung} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}} \\ \text{UMLAGEBELASTUNG} &= \frac{7.205 \text{ T€} \times 100}{12.215 \text{ T€}} = 58,99 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}} \\ \text{UMLAGEQUOTE} &= \frac{7.205 \text{ T€} \times 100}{12.594 \text{ T€}} = 57,21 \% \end{aligned}$$



## 6. 2. 2. VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG, DIE NACH DEM SCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES EINGETRETEN SIND

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Ortsgemeinde Maxdorf von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Ortsgemeinde Maxdorf führen könnten.

## 6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2021 / 2020** wurde am 11.03.2021 vom Ortsgemeinderat beschlossen und am 30.04.2021 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Für 2021 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 1.175.450,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2021 auf 1.440.000,00 festgesetzt. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2021 auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Die Ortsgemeinde Maxdorf konnte im Haushaltsjahr 2021 auf Darlehensaufnahmen durch Verschiebungen diverser Maßnahmen vermeiden und aufgrund der äußerst positiven Entwicklung des Steueraufkommens, die Aufnahme von Kassenkrediten umgehen und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Der Kassenbestand zum 31.12.2020 hat sich um 1.120.873,95 € auf 3.979.506,61 € zum 31.12.2021 erhöht.

Die Corona-Pandemie 2020 / 2021 hat das Wirtschaftsgeschehen heftig getroffen und massiv beeinträchtigt. Die verursachten Konsequenzen für die globale Wirtschaft durch die Corona-Pandemie und den Beginn des russischen Angriffskrieges in der Ukraine, birgt substantielle Risiken für die deutsche Konjunktur. Die Auswirkungen lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nur schwer beziffern. Sie hängen stark von der Dauer und der Intensität des Krieges ab. Seit Beginn der militärischen Invasion hat es extreme Preissteigerungen bei Energie und Rohstoffen gegeben. Die Unsicherheit über die weitere wirtschaftliche Entwicklung bleibt entsprechend hoch. Angesichts der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie und des Krieges in Osteuropa, wird auch der Haushalt der Ortsgemeinde Maxdorf in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom), werden höhere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu erwarten sein.



## 6.2.4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

Die Aussichten für die kommenden Jahre sind auch weiterhin sehr schwierig zu beurteilen, Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld.

Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

### ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2021 auf 12.546.418,99 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 9.972 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 79,49 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 3.493 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 4.470 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sind ebenfalls nicht konstant, zwar zeichnen sich hier jährlich Steigerungen ab, jedoch ist ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben.



## ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2021 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich wurde im Jahr 2021 erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 379.295,57 € ist zu den vorhanden Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). In der Finanzrechnung hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 860.136,43 € gegenüber dem Planansatz von -755.050,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 227 T€) werden hiermit gedeckt. Der Ortsgemeinde Maxdorf ist es zwar gelungen, trotz steigendem Steueraufkommens und Verschiebung einzelner Maßnahmen, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 28.07.2022

aufgestellt:

(Werner Baumann)  
Ortsbürgermeister

(Michael Burchart)  
Kämmerer



## 7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.543,03		98,00			6.641,03	177,00	275,00	1,44	2,60
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.372.116,54	193.208,40			2.565.324,94	561.298,54		70.586,40			631.884,94	1.933.440,00	1.810.818,00	2,75	75,37
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.277.691,80	18.640,55			1.296.332,35	540.918,52		45.935,83			586.854,35	709.478,00	736.773,28	3,54	54,73
<b>1.1.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>3.656.626,37</b>	<b>211.848,95</b>			<b>3.868.475,32</b>	<b>1.108.760,09</b>		<b>116.620,23</b>			<b>1.225.380,32</b>	<b>2.643.095,00</b>	<b>2.547.866,28</b>	<b>3,01</b>	<b>68,32</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
1.2.1.	Wald, Forsten	167.470,84	1.709,80			169.180,64							169.180,64	167.470,84		100,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.405.289,57	38.680,99	509,80		6.443.460,76	184.866,08		16.745,71			201.611,79	6.241.848,97	6.220.423,49	0,26	96,87
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.200.855,55	21.500,00	13.170,40		5.209.185,15	2.983,38		275,00			3.258,38	5.205.926,77	5.197.872,17		99,94
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	55.955.031,74	177.295,75			56.132.327,49	15.949.569,75		541.793,02			16.491.362,77	39.640.964,72	40.005.461,99	0,97	70,62
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.838.556,53	55.485,20		-15.048,35	13.878.993,38	3.215.550,43		353.076,53			3.568.626,96	10.310.366,42	10.623.006,10	2,54	74,29
1.2.6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	2.851,60		1.321,00			4.172,60	10.432,00	11.753,00	9,05	71,43
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.067,67		2.367,56		468.700,11	305.840,67		26.164,00		2.366,56	329.638,11	139.062,00	165.227,00	5,58	29,67
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	925.707,40	101.949,54	8.200,92	15.048,35	1.034.504,37	709.366,40		56.829,89		7.773,92	758.422,37	276.082,00	216.341,00	5,49	26,69
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	965,21		70,00			1.035,21	23,00	93,00	6,61	2,17
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>82.979.642,11</b>	<b>396.621,28</b>	<b>24.248,68</b>		<b>83.352.014,71</b>	<b>20.371.993,52</b>		<b>996.275,15</b>		<b>10.140,48</b>	<b>21.358.128,19</b>	<b>61.993.886,52</b>	<b>62.607.648,59</b>	<b>1,20</b>	<b>74,38</b>



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00	50,00			1.050,00							1.050,00	1.000,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
<b>1. 3.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>148.778,77</b>	<b>50,00</b>			<b>148.828,77</b>							<b>148.828,77</b>	<b>148.778,77</b>		<b>100,00</b>
	<b>Gesamt:</b>	<b>86.785.047,25</b>	<b>608.520,23</b>	<b>24.248,68</b>		<b>87.369.318,80</b>	<b>21.480.753,61</b>		<b>1.112.895,38</b>		<b>10.140,48</b>	<b>22.583.508,51</b>	<b>64.785.810,29</b>	<b>65.304.293,64</b>	<b>1,27</b>	<b>74,15</b>



## 8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



## SONDERPOSTENSPIEGEL

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.112.249,61		65.429,00			1.177.678,61	1.112.141,00	1.177.570,00	2,86	48,57
23142000	Zuwendungen vom Land	2.239.140,19	730.077,67	2,51		2.969.215,35	661.663,19		70.421,41			732.084,60	2.237.130,75	1.577.477,00	2,37	75,34
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	125.167,46		8.696,00			133.863,46	574.596,45	583.292,45	1,23	81,11
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.497,30		147,00			2.644,30	2.492,00	2.639,00	2,86	48,52
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62				11.048,62	8.598,62		460,00			9.058,62	1.990,00	2.450,00	4,16	18,01
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	574.963,45		37.606,00			612.569,45	683.771,00	721.377,00	2,90	52,75
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	238.811,61	17.480,66			256.292,27	195.563,78		12.619,88			208.183,66	48.108,61	43.247,83	4,92	18,77
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	20.042,84		5.550,00			25.592,84	43.283,00	48.833,00	8,06	62,84
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.821,30		273,00			4.094,30	5.449,00	5.722,00	2,86	57,10
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	17.141.054,36	656.225,74	1.878,50		17.795.401,60	12.162.061,72		361.255,76			12.478.316,98	5.317.084,62	4.978.992,64	1,78	29,88
23600000	Grabnutzungsentgelte	619.045,76	64.958,00	1.300,00		682.703,76	248.433,27		24.240,84			272.674,11	410.029,65	370.612,49	3,55	60,06
23990000	Wirtschaftswegerücklage	99.904,34	5.396,27			105.300,61						105.300,61	99.904,34			100,00
<b>Gesamt:</b>		<b>24.727.180,29</b>	<b>1.474.138,34</b>	<b>3.181,01</b>		<b>26.198.137,62</b>	<b>15.115.062,54</b>		<b>541.698,39</b>			<b>15.656.760,93</b>	<b>10.541.376,69</b>	<b>9.612.117,75</b>	<b>2,07</b>	<b>40,24</b>



## 9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



## FORDERUNGSÜBERSICHT

Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungenspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	344.139,26	0,00	0,00	1.324.312,44	0,00	980.173,18	<b>344.139,26</b>	262.831,21
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.427,44	0,00	0,00	65.496,21	0,00	8.068,77	<b>57.427,44</b>	53.517,74
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.979.506,61	0,00	0,00	3.979.506,61	0,00	0,00	<b>3.979.506,61</b>	2.858.632,66
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	61.850,22	0,00	0,00	61.850,22	0,00	0,00	<b>61.850,22</b>	81.121,16
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>4.442.923,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.431.165,48</b>	<b>0,00</b>	<b>988.241,95</b>	<b>4.442.923,53</b>	<b>3.256.102,77</b>



## 10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)



## VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	193.371,41	583.879,86	245.969,03	1.023.220,30	0,00	<b>1.023.220,30</b>	0,00		1.236.977,34
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	193.371,41	583.879,86	245.969,03	1.023.220,30	0,00	<b>1.023.220,30</b>	0,00		1.236.977,34
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.517,72	2.854,77	0,00	111.372,49	0,00	<b>111.372,49</b>	0,00		583.984,23
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	44.694,86	0,00	0,00	44.694,86	0,00	<b>44.694,86</b>	0,00		4.942,20
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	83.475,65	53.110,20	315.788,96	452.374,81	0,00	<b>452.374,81</b>	0,00		407.934,47
13	Sonstige Verbindlichkeiten	684,38	0,00	0,00	684,38	0,00	<b>684,38</b>	0,00		36,00
-	Summe Verbindlichkeiten	430.744,02	639.844,83	561.757,99	1.632.346,84	0,00	<b>1.632.346,84</b>	0,00		2.233.874,24



## 11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (GEMÄß § 53 GEMHVO)

Die Übertragung von Haushaltsermächtigung in das Folgejahr erfolgt auf Grundlage der jeweils aktuellen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsmäßiger Bestandteil des Wirtschaftsplans).

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Wirtschaftsjahres. Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Wirtschaftsjahr Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- |   |             |
|---|-------------|
| • Auszahlungsermächtigungen / Mittelübertrag                  |             |
| # 04824000 / OG-Anteil – Radwegebau Friedhof / Bushaltestelle | 60.000,00 € |
| # 04840000 / Umgestaltung Kerweplatz                          | 42.500,00 € |
| • Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten      | 0,00 €      |

## INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf am 11.03.2021 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2021 und 2022, sieht Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 1.440.000,00 € für das Jahr 2021 vor. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2021 auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Ortsgemeinde Maxdorf für das Haushaltsjahr 2021 und 2022 wurde am 30.04.2021 von der Kommunalaufsicht genehmigt, unter den Voraussetzungen, dass der in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Kredite für die im Haushaltsplan veranschlagten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 1.440.000,00 für 2021 und i. H. v. 1.790.000,00 € für 2022, nur zur Finanzierung von Maßnahmen verwendet werden dürfen, die eine der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO erfüllen. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden für 2021 bis zu einer Höhe von 1.000.000,00 € und für 2022 bis zu einer Höhe von 3.000.000,00 € genehmigt, unter der Voraussetzung, dass diese Verpflichtungen nur zur Finanzierung von Maßnahmen eingegangen werden dürfen, die eine der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO (i. V. mit VV zu § 102 GemO) erfüllen.