



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).

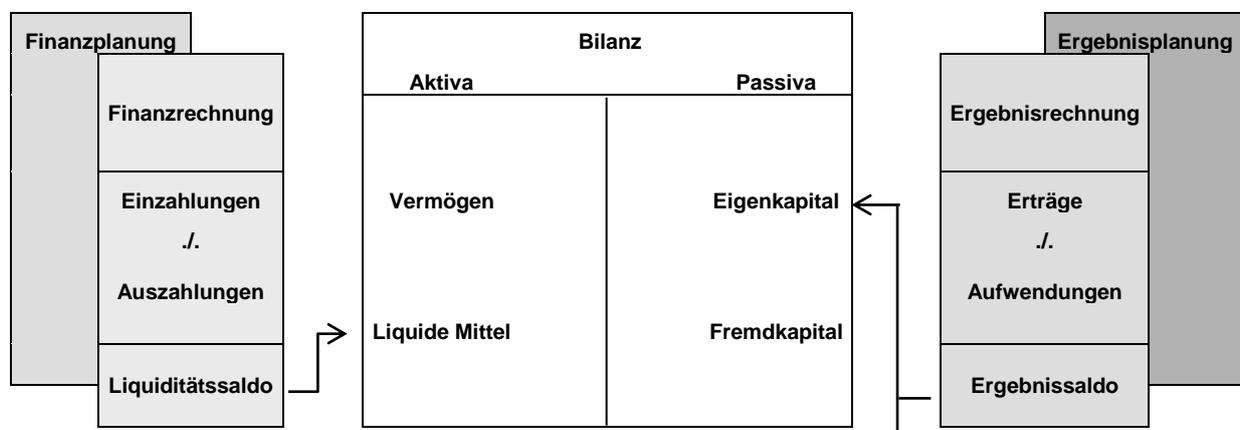
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde 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 beigelegt (§ 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 Fußgönheim zum 31.12.2021 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 30.06.2022

(Jochen Schubert)
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 / €
E1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.169.333,61	3.239.213,58
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.279,81	78.717,83
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.801,92	142.411,40
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.598,64	117.661,01
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.180,95	28.130,85
E7. Sonstige laufende Erträge	113.786,17	98.501,97
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.663.981,10	3.704.636,64
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	414.548,47	412.712,18
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.232,30	365.959,56
E11. Abschreibungen	381.761,20	366.843,93
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.325.878,63	2.603.128,30
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	34.128,95	139.387,34
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.501.549,55	3.888.031,31
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	162.431,55	-183.394,67
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.234,41	10.080,69
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.143,91	9.416,81
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	1.090,50	663,88
E20. Ordentliches Ergebnis	163.522,05	-182.730,79
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo der internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>163.522,05</u>	<u>-182.730,79</u>



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 Jahresfehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sich 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	3.169.333,61	2.870.000,00	3.239.213,58	369.213,58	69.879,97
40110000	Grundsteuer A	14.567,76	20.000,00	18.236,43	- 1.763,57	3.668,67
40120000	Grundsteuer B	458.631,25	450.000,00	442.618,22	- 7.381,78	- 16.013,03
40130000	Gewerbesteuer	969.189,14	650.000,00	877.833,81	227.833,81	- 91.355,33
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.431.377,87	1.438.000,00	1.568.229,45	130.229,45	136.851,58
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	135.489,43	137.000,00	162.183,60	25.183,60	26.694,17
40330000	Hundesteuer	11.019,00	11.000,00	11.180,63	180,63	161,63
40521000	Familienleistungsausgleich	149.059,16	164.000,00	158.931,44	- 5.068,56	9.872,28
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.279,81	74.400,00	78.717,83	4.317,83	6.438,02
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	571,38	600,00	-	- 600,00	- 571,38
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	8.452,52	7.550,00	11.392,65	3.842,65	2.940,13
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.841,44	4.000,00	2.980,43	- 1.019,57	- 3.861,01
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	500,00	200,00	4.000,00	3.800,00	3.500,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	-	1.500,00	200,00	- 1.300,00	200,00
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	-	-	308,40	308,40	308,40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	-	1.000,00	-	- 1.000,00	-
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	55.914,47	59.550,00	59.836,35	286,35	3.921,88
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.801,92	148.900,00	142.411,40	- 6.488,60	- 35.390,52
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	160,00	200,00	125,00	- 75,00	- 35,00
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	590,00	500,00	680,00	180,00	90,00
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	-	100,00	-	- 100,00	-



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40,00	50,00	50,00		10,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.408,95	12.050,00	5.926,91	- 6.123,09	- 482,04
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	170,00	150,00		- 150,00	- 170,00
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.747,11	29.500,00	30.469,66	969,66	722,55
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	131.748,47	96.950,00	95.901,09	- 1.048,91	- 35.847,38
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	8.937,39	9.400,00	9.258,74	- 141,26	321,35
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.598,64	120.600,00	117.661,01	- 2.938,99	24.062,37
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	10.050,33	21.550,00	30.789,02	9.239,02	20.738,69
44120000	Mieten und Pachten	1.924,00	3.700,00	2.939,06	- 760,94	1.015,06
44122000	Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	39.618,14	45.800,00	40.993,52	- 4.806,48	1.375,38
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	10.696,73	13.150,00	14.275,77	1.125,77	3.579,04
44140000	Beteiligung Essenskosten	9.602,80	10.000,00	8.996,00	- 1.004,00	- 606,80
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	20.807,00	25.000,00	18.768,00	- 6.232,00	- 2.039,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.180,95	37.350,00	28.130,85	- 9.219,15	- 9.050,10
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.891,39	20.550,00	22.726,11	2.176,11	834,72
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	17,67	100,00	89,24	- 10,76	71,57
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	9.807,06	3.000,00	- 4.398,30	- 7.398,30	- 14.205,36
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	673,20	6.950,00	5.979,80	- 970,20	5.306,60
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.976,63	3.750,00	129,00	- 3.621,00	- 1.847,63
44290010	Papiergeld	595,00		605,00	605,00	10,00
44290011	Ferienwoche Juz	2.220,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00	780,00
E7	Sonstige laufende Erträge	113.786,17	101.050,00	98.501,97	- 2.548,05	- 15.284,22
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	232,20				- 232,20
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	- 180,00				180,00
46250000	Konzessionsabgaben	96.696,74	100.000,00	97.036,44	- 2.963,56	339,70
46270000	Versicherungserstattungen			725,90	725,90	725,90
46619000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	16.753,96				- 16.753,96
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	- 108,00				108,00
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	356,77		739,61	739,61	382,84
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	34,50	1.050,00	0,02	- 1.049,98	- 34,48



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.663.981,10	3.352.300,00	3.704.636,64	352.336,62	40.655,52
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	414.548,47	486.800,00	412.712,18	- 74.087,82	- 1.836,29
50110000	Bürgermeister	19.284,00	21.850,00	19.284,00	- 2.566,00	
50120000	Beigeordnete	11.732,12	8.550,00	11.235,46	2.685,46	- 496,66
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	5.700,00	6.700,00	5.240,00	- 1.460,00	- 460,00
50221000	Vergütungen	224.396,96	253.500,00	239.570,69	- 13.929,31	15.173,73
50222000	Leistungszulagen	2.925,92	5.000,00	3.800,00	- 1.200,00	874,08
50291000	Vergütungen	51.438,80	69.650,00	41.275,38	- 28.374,62	- 10.163,42
50292000	Leistungszulagen	1.190,00	1.700,00	830,00	- 870,00	- 360,00
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		650,00	201,62	- 448,38	201,62
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	17.131,33	22.200,00	19.281,94	- 2.918,06	2.150,61
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.149,58	6.000,00	2.173,40	- 3.826,60	- 976,18
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	16.646,31	15.950,00	15.416,42	- 533,58	- 1.229,89
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige			428,22	428,22	428,22
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	136,99	200,00	163,16	- 36,84	26,17
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	301,68	400,00	448,00	48,00	146,32
50791000	Ehrensoldrückstellungen	4.329,00	11.000,00	7.294,00	- 3.706,00	2.965,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	8.767,53		- 5.905,21	- 5.905,21	- 14.672,74
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	932,98	6.300,00	1.116,48	- 5.183,52	183,50
50992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.232,30	834.800,00	365.959,56	- 468.840,44	20.727,26
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	25.658,80	30.800,00	25.237,11	- 5.562,89	- 421,69
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	14.497,06	15.950,00	12.940,03	- 3.009,97	- 1.557,03
52230000	Aufwendungen für Strom	15.450,48	26.300,00	23.281,43	- 3.018,57	7.830,95
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	8.912,35	10.450,00	9.740,30	- 709,70	827,95
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	9.500,00		- 9.500,00	- 357,00
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	117,81	5.000,00	388,64	- 4.611,36	270,83
52312000	Außenanlagen	10.835,87	42.250,00	28.707,79	- 13.542,21	17.871,92
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.979,80	137.050,00	70.677,19	- 66.372,81	59.697,39
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.850,00	4.000,00		- 4.000,00	- 2.850,00
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	33.149,22	41.150,00	28.818,27	- 12.331,73	- 4.330,95
52322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	56.391,40	57.000,00	35.906,10	- 21.093,90	- 20.485,30
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.605,78	250.000,00	1.311,14	- 248.688,86	- 11.294,64



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	54.020,04	56.000,00	47.442,78	- 8.557,22	- 6.577,26
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.259,29	41.000,00	21.671,55	- 19.328,45	- 17.587,74
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.887,16	11.000,00	11.043,85	43,85	2.156,69
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	3.766,55	3.800,00	3.410,25	- 389,75	- 356,30
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.211,68	29.250,00	13.899,56	- 15.350,44	2.687,88
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	22.147,72	23.650,00	18.350,70	- 5.299,30	- 3.797,02
52410000	Schülerbeförderungskosten			3.588,80	3.588,80	3.588,80
52420000	Essens- /Getränkekosten	9.573,49	12.250,00	7.885,21	- 4.364,79	- 1.688,28
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	63,20	1.000,00		- 1.000,00	- 63,20
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	963,00	2.000,00		- 2.000,00	- 963,00
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.534,60	4.900,00	1.658,86	- 3.241,14	- 1.875,74
52559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	381.761,20	384.450,00	366.843,93	- 17.606,07	- 14.917,27
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	633,00	200,00	178,00	- 22,00	- 455,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	44.060,00	53.350,00	51.094,86	- 2.255,14	7.034,86
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254,00	350,00	254,00	- 96,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		4.850,00		- 4.850,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	209.690,95	184.800,00	178.964,93	- 5.835,07	- 30.726,02
53610000	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	3.756,25	15.100,00	15.025,00	- 75,00	11.268,75
53630000	Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen	27.134,25				- 27.134,25
53640000	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.536,00	4.350,00	4.335,00	- 15,00	- 201,00
53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	31.471,00	31.550,00	31.470,00	- 80,00	- 1,00
53670000	Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	17.339,75	6.350,00	6.272,00	- 78,00	- 11.067,75
53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	10.424,60	10.000,00	10.625,00	625,00	200,40
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.835,40	69.850,00	64.999,14	- 4.850,86	36.163,74
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.325.878,63	2.593.200,00	2.603.128,30	9.928,30	277.249,67
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00		- 600,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
54147000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen		25.000,00		- 25.000,00	
54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich	207,78	1.200,00		- 1.200,00	- 207,78
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.170,01	15.000,00	7.598,81	- 7.401,19	4.428,80
54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)		40.000,00		- 40.000,00	
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten		36.000,00	666,40	- 35.333,60	666,40
54193000	Personalkosten(Pflicht)	26.761,98	110.000,00	110.303,50	303,50	83.541,52
54310000	Gewerbesteuerumlage	103.371,86	60.400,00	81.918,69	21.518,69	- 21.453,17
54412000	Finanzausgleichsumlage	2.403,00		5.426,00	5.426,00	3.023,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.262.413,00	1.290.000,00	1.326.410,50	36.410,50	63.997,50
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	927.551,00	1.015.000,00	1.070.804,40	55.804,40	143.253,40
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	34.128,95	148.050,00	139.387,34	- 8.662,66	105.258,39
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.009,08	1.800,00		- 1.800,00	- 1.009,08
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		350,00	32,65	- 317,35	32,65
56131000	Fahrtkostenerstattung		500,00		- 500,00	
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.023,90	1.050,00	785,40	- 264,60	- 238,50
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.146,02	1.950,00	1.881,74	- 68,26	- 264,28
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.343,57	1.400,00	2.137,59	737,59	794,02
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		5.000,00		- 5.000,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		4.600,00	2.698,56	- 1.901,44	2.698,56
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.412,82	32.150,00	11.650,83	- 20.499,17	- 2.761,99
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.544,13	2.000,00	1.293,33	- 706,67	- 250,80
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	384,75	500,00	200,40	- 299,60	- 184,35
56321000	Bücher	1.914,57	5.100,00	3.153,29	- 1.946,71	1.238,72
56330000	Porto und Versandkosten	18,05	250,00	5,60	- 244,40	- 12,45
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	361,19	500,00	581,97	81,97	220,78
56341000	Fernmeldegebühren	2.817,09	2.800,00	3.096,36	296,36	279,27
56342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
56343000	Miete, Leasing	3.778,09	4.300,00	5.884,75	1.584,75	2.106,66
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	459,32	600,00	236,50	- 363,50	- 222,82
56351000	Annoncen	51,33				- 51,33
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	800,00		- 800,00	- 120,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	10.925,81	19.650,00	18.698,43	- 951,57	7.772,62
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	3.193,79	3.500,00	2.853,31	- 646,69	- 340,48
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	95,87	300,00	613,07	313,07	517,20
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	1.017,36	650,00		- 650,00	- 1.017,36
56410000	Versicherungsbeiträge	591,67				- 591,67
56411000	Gebäudeversicherungen	10.138,23	11.400,00	11.020,09	- 379,91	881,86
56412000	Kfz-Versicherungen	1.050,43	750,00	915,63	165,63	- 134,80
56413000	Haftpflichtversicherungen	8.270,98	8.400,00	8.322,06	- 77,94	51,08
56414000	Unfallversicherungen	5.961,66	6.700,00	6.400,59	- 299,41	438,93
56419000	Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.002,86	2.150,00	2.603,19	453,19	600,33
56430000	Sonstige Beiträge	173,88	4.200,00	- 173,88	- 4.373,88	- 347,76
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	172,00		9,00	9,00	- 163,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 67.130,03		16.378,56	16.378,56	83.508,59
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 940,00		450,00	450,00	1.390,00
56553000	Niederschlagung von Forderungen			814,04	814,04	814,04
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	11.979,56		23.079,73	23.079,73	11.100,17
56810000	Grundsteuer	5.863,10	6.050,00	4.601,21	- 1.448,79	- 1.261,89
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	11.000,00	6.000,00	- 5.000,00	
56920000	Verfüungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen	2.742,41	4.350,00	2.493,68	- 1.856,32	- 248,73
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00	37,33	- 62,67	37,33
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	30,13	800,00		- 800,00	- 30,13
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.501.549,55	4.447.300,00	3.888.031,31	- 559.268,69	386.481,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	162.431,55	- 1.095.000,00	- 183.394,67	911.605,31	- 345.826,24
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.234,41	5.250,00	10.080,69	4.830,69	- 3.153,72
47131000	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.787,01	2.250,00	8.468,69	6.218,69	- 318,32
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.447,40	3.000,00	1.612,00	- 1.388,00	- 2.835,40
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.143,91	10.950,00	9.416,81	- 1.533,19	- 2.727,10
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.537,01	2.250,00	2.218,69	- 31,31	- 318,32
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.620,00	1.350,00	1.332,00	- 18,00	- 288,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	5.813,90	4.850,00	4.838,12	- 11,88	- 975,78
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.173,00	2.500,00	1.028,00	- 1.472,00	- 1.145,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.090,50	- 5.700,00	663,88	6.363,88	- 426,62
E20	Ordentliches Ergebnis	163.522,05	- 1.100.700,00	- 182.730,79	917.969,19	- 346.252,86
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	294.350,00	241.093,02	- 53.256,98	8.489,42
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	294.350,00	241.093,02	- 53.256,98	8.489,42
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	294.350,00	241.093,02	- 53.256,98	8.489,42
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	294.350,00	241.093,02	- 53.256,98	8.489,42
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	163.522,05	- 1.100.700,00	- 182.730,79	917.969,19	- 346.252,86



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 / €
F1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.308.863,99	3.172.809,04
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.760,81	14.063,11
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.839,84	36.470,25
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.542,54	86.820,15
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.612,72	38.874,20
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	97.974,61	91.449,39
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.577.594,51	3.440.486,14
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	405.382,09	406.966,12
F10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	346.500,40	328.502,30
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.495.489,93	2.520.317,86
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	113.085,19	87.340,38
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.360.457,61	3.343.126,66
<u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>217.136,90</u>	<u>97.359,48</u>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.716,01	10.194,69
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.143,91	9.419,81
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	7.572,10	777,88
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	224.709,00	98.137,36
F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	224.709,00	98.137,36
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	121.774,87
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.837,48	10.194,48
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00	6.996,00
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.833,48	138.965,35



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	103.485,57	143.467,39
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	39.068,82	66.378,80
F31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.554,39	209.846,19
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-67.720,91	-70.880,84
<u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>156.988,09</u>	<u>27.256,52</u>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		
F36. Tilgung von Investitionskrediten	70.511,26	71.487,04
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-70.511,26	-71.487,04
F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		43.976,69
F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	85.568,24	
F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder	382.213,68	7.753,30
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	383.122,27	7.499,47
F38. Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-86.476,83	44.230,52
F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
<u>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-156.988,09</u>	<u>-27.256,52</u>
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	382.213,68	7.753,30
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	383.122,27	7.499,47
F41. Saldo durchlaufenden Gelder	-908,59	253,83
<u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-157.896,68</u>	<u>-27.002,69</u>
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	85.568,24	-43.976,69
F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)	154.197,74	26.650,32



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)¹ des deutschen Standardisierungsrates (DRS)².

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Fußgönheim wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit³
- 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 Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -43.976,69 €. Hierdurch haben sich die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf, als kassenführende Körperschaft, gemindert. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2021 beträgt 2.388.572,99 €.

¹ 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.

² DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMMITTEE E. V., ZIMMERSTRASSE 10, D-10969 BERLIN

³ 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	3.308.863,99	2.870.000,00	3.172.809,04	302.809,04	- 136.054,95
60110000	Grundsteuer A	14.699,79	20.000,00	18.222,07	- 1.777,93	3.522,28
60120000	Grundsteuer B	457.146,98	450.000,00	443.601,11	- 6.398,89	- 13.545,87
60130000	Gewerbesteuer	1.078.020,84	650.000,00	854.294,94	204.294,94	- 223.725,90
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.454.720,10	1.438.000,00	1.524.242,22	86.242,22	69.522,12
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	137.515,40	137.000,00	160.529,42	23.529,42	23.014,02
60330000	Hundesteuer	12.129,03	11.000,00	10.670,79	- 329,21	- 1.458,24
60521000	Familienleistungsausgleich	154.631,85	164.000,00	161.248,49	- 2.751,51	6.616,64
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.760,81	14.850,00	14.063,11	- 786,89	- 697,70
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	571,38	600,00	- 600,00	- 600,00	- 571,38
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	9.703,52	7.550,00	8.639,18	1.089,18	- 1.064,34
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.925,91	4.000,00	2.915,53	- 1.084,47	- 1.010,38
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	500,00	200,00	2.000,00	1.800,00	1.500,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.500,00	200,00	- 1.300,00	200,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			308,40	308,40	308,40
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	60,00	1.000,00		- 1.000,00	- 60,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.839,84	42.550,00	36.470,25	- 6.079,75	- 1.369,59
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	175,00	200,00	125,00	- 75,00	- 50,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	590,00	500,00	555,00	55,00	- 35,00
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40,00	50,00	50,00		10,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.068,95	12.050,00	5.062,11	- 6.987,89	- 2.006,84
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	170,00	150,00		- 150,00	- 170,00
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.795,89	29.500,00	30.678,14	1.178,14	882,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.542,54	120.600,00	86.820,15	- 33.779,85	6.277,61
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	- 8.875,72	21.550,00	6.058,90	- 15.491,10	14.934,62
64120000	Mieten und Pachten	57.080,51	63.550,00	57.236,71	- 6.313,29	156,20
64140000	Beteiligung Essenskosten	11.101,29	10.000,00	5.832,00	- 4.168,00	- 5.269,29
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	21.236,46	25.000,00	17.692,54	- 7.307,46	- 3.543,92
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.612,72	37.350,00	38.874,20	1.524,20	1.261,48
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.891,39	20.550,00	22.673,21	2.123,21	781,82
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	17,67	100,00	67,19	- 32,81	49,52
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.582,06	3.000,00	6.420,00	3.420,00	837,94
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.056,43	6.950,00	5.979,80	- 970,20	923,37
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.470,17	5.750,00	3.129,00	- 2.621,00	- 1.341,17
64290010	Papiergeld	595,00		605,00	605,00	10,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	97.974,61	101.050,00	91.449,39	- 9.600,61	- 6.525,22
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	232,20				- 232,20
66250000	Konzessionsabgaben	96.386,33	100.000,00	90.138,89	- 9.861,11	- 6.247,44
66270000	Versicherungserstattungen			725,90	725,90	725,90
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.356,08	1.050,00	584,60	- 465,40	- 771,48
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.577.594,51	3.186.400,00	3.440.486,14	254.086,14	- 137.108,37
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	405.382,09	475.800,00	406.966,12	- 68.833,88	1.584,03
70110000	Bürgermeister	19.284,00	21.850,00	19.284,00	- 2.566,00	
70120000	Beigeordnete	11.532,12	8.550,00	11.455,46	2.905,46	- 76,66
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	6.320,00	6.700,00	4.160,00	- 2.540,00	- 2.160,00
70221000	Vergütungen	226.933,70	253.500,00	236.951,95	- 16.548,05	10.018,25
70222000	Leistungszulagen	4.157,72	6.700,00	4.590,00	- 2.110,00	432,28
70291000	Vergütungen	51.438,80	69.650,00	41.275,38	- 28.374,62	- 10.163,42
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	179,44	650,00	201,62	- 448,38	22,18
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	17.331,16	22.200,00	19.090,57	- 3.109,43	1.759,41
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	3.149,58	6.000,00	2.173,40	- 3.826,60	- 976,18
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	47.018,59	56.550,00	50.235,10	- 6.314,90	3.216,51
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	16.646,31	15.950,00	15.416,42	- 533,58	- 1.229,89



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige			428,22	428,22	428,22
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	140,98	200,00	159,60	- 40,40	18,62
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	301,68	400,00	435,00	35,00	133,32
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	948,01	6.300,00	1.109,40	- 5.190,60	161,39
	70992000 Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	346.500,40	834.800,00	328.502,30	- 506.297,70	- 17.998,10
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	65.460,47	83.500,00	60.729,07	- 22.770,93	- 4.731,40
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	9.500,00		- 9.500,00	- 357,00
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	117,81	5.000,00	388,64	- 4.611,36	270,83
	72312000 Außenanlagen	13.701,08	42.250,00	32.063,19	- 10.186,81	18.362,11
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	14.345,83	137.050,00	28.939,93	- 108.110,07	14.594,10
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.850,00	4.000,00		- 4.000,00	- 2.850,00
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	30.935,90	41.150,00	30.291,69	- 10.858,31	- 644,21
	72322000 Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.605,78	250.000,00	1.311,14	- 248.688,86	- 11.294,64
	72333000 Stromversorgungsanlagen	45.029,31	56.000,00	50.817,14	- 5.182,86	5.787,83
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	48.688,21	41.000,00	22.637,83	- 18.362,17	- 26.050,38
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.899,14	11.000,00	12.512,13	1.512,13	3.612,99
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	2.913,06	3.800,00	4.263,74	463,74	1.350,68
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.414,92	29.250,00	13.899,31	- 15.350,69	2.484,39
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	14.486,30	23.650,00	23.871,16	221,16	9.384,86
	72410000 Schülerbeförderungskosten	481,50		2.886,88	2.886,88	2.405,38
	72420000 Essenskosten	10.699,74	12.250,00	6.522,85	- 5.727,15	- 4.176,89
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	63,20	1.000,00		- 1.000,00	- 63,20
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	57.996,40	59.000,00	35.489,60	- 23.510,40	- 22.506,80
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	5.454,75	4.900,00	1.878,00	- 3.022,00	- 3.576,75
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.495.489,93	2.593.200,00	2.520.317,86	- 72.882,14	24.827,93
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00		- 600,00	
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen		25.000,00		- 25.000,00	
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an dem sonstigen öffentlichen Bereich	207,78	1.200,00		- 1.200,00	- 207,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	166.940,53	201.000,00	117.018,71	- 83.981,29	- 49.921,82
	74310000 Gewerbesteuerumlage	135.974,62	60.400,00	47.593,15	- 12.806,85	- 88.381,47
	74412000 Finanzausgleichsumlage	2.403,00				- 2.403,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.262.413,00	1.290.000,00	1.303.350,00	13.350,00	40.937,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	927.551,00	1.015.000,00	1.052.356,00	37.356,00	124.805,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	113.085,19	148.050,00	87.340,38	- 60.709,62	- 25.744,81
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.021,08	1.800,00		- 1.800,00	- 1.021,08
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.039,30	1.400,00	1.006,00	- 394,00	- 33,30
	76131000 Fahrtkostenerstattung		500,00		- 500,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.084,57	1.950,00	1.448,40	- 501,60	- 636,17
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.343,57	1.400,00	2.137,59	737,59	794,02
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		5.000,00		- 5.000,00	
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	88,89	4.600,00	2.698,56	- 1.901,44	2.609,67
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32.741,89	32.150,00	10.739,83	- 21.410,17	- 22.002,06
	76310000 Büromaterial	1.467,08	2.000,00	1.421,73	- 578,27	- 45,35
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	384,75	500,00	200,40	- 299,60	- 184,35
	76321000 Bücher	1.983,06	5.100,00	3.172,62	- 1.927,38	1.189,56
	76330000 Porto und Versandkosten	25,25	250,00	5,60	- 244,40	- 19,65
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	362,32	500,00	402,32	- 97,68	40,00
	76341000 Fernmeldegebühren	2.854,71	2.800,00	3.082,58	282,58	227,87
	76342000 Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
	76343000 Miete, Leasing	4.239,58	4.300,00	2.001,41	- 2.298,59	- 2.238,17
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	461,35	600,00	234,47	- 365,53	- 226,88
	76351000 Annoncen	51,33				- 51,33
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	800,00		- 800,00	- 120,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	14.265,08	20.600,00	10.672,88	- 9.927,12	- 3.592,20
	76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	1.651,77	3.500,00	4.395,33	895,33	2.743,56
	76410000 Versicherungsbeiträge	591,67				- 591,67
	76411000 Gebäudeversicherungen	10.138,23	11.400,00	11.020,09	- 379,91	881,86
	76412000 Kfz-Versicherungen	1.050,43	750,00	915,63	165,63	- 134,80
	76413000 Haftpflichtversicherungen	8.270,98	8.400,00	8.322,06	- 77,94	51,08
	76414000 Unfallversicherungen	5.961,66	6.700,00	3.948,31	- 2.751,69	- 2.013,35
	76419000 Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.756,54	2.150,00	2.603,19	453,19	- 153,35



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	173,88	4.200,00	- 173,88	- 4.373,88	- 347,76
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	2.821,18	2.421,18	2.452,28
76810000	Grundsteuer	5.863,10	6.050,00	4.601,21	- 1.448,79	- 1.261,89
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.208,34	11.000,00	6.000,00	- 5.000,00	- 3.208,34
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen	2.249,32	4.350,00	3.362,11	- 987,89	1.112,79
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00	37,33	- 62,67	37,33
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	30,13	800,00		- 800,00	- 30,13
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.360.457,61	4.051.850,00	3.343.126,66	- 708.723,34	- 17.330,95
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	217.136,90	- 865.450,00	97.359,48	962.809,48	- 119.777,42
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.716,01	5.250,00	10.194,69	4.944,69	- 9.521,32
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.787,01	2.250,00	8.468,69	6.218,69	- 318,32
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	10.929,00	3.000,00	1.726,00	- 1.274,00	- 9.203,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.143,91	10.950,00	9.416,81	- 1.533,19	- 2.727,10
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.537,01	2.250,00	2.218,69	- 31,31	- 318,32
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.620,00	1.350,00	1.332,00	- 18,00	- 288,00
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	5.813,90	4.850,00	4.838,12	- 11,88	- 975,78
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.173,00	2.500,00	1.028,00	- 1.472,00	- 1.145,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	7.572,10	- 5.700,00	777,88	6.477,88	- 6.794,22
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	224.709,00	- 871.150,00	98.137,36	969.287,36	- 126.571,64
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	224.709,00	- 871.150,00	98.137,36	969.287,36	- 126.571,64



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	43.000,00	121.774,87	78.774,87	71.774,87
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	50.000,00	43.000,00	117.596,87	74.596,87	67.596,87
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			4.178,00	4.178,00	4.178,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.837,48	121.000,00	10.194,48	- 110.805,52	- 7.643,00
68250000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	- 91,20		8,37	8,37	99,57
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.053,08	105.000,00	116,11	- 104.883,89	- 3.936,97
68270000	Grabnutzungsentgelte	13.875,60	16.000,00	10.070,00	- 5.930,00	- 3.805,60
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
68731000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.833,48	164.000,00	138.965,35	- 25.034,65	64.131,87
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	103.485,57	164.500,00	143.467,39	- 21.032,61	39.981,82
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		27.000,00	48.016,00	21.016,00	48.016,00
78140000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU	96.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 96.000,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		10.000,00		- 10.000,00	
78150000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich	7.485,57	7.500,00		- 7.500,00	- 7.485,57
78151000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00		- 20.000,00	
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige			95.451,39	95.451,39	95.451,39
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	39.068,82	888.500,00	66.378,80	- 822.121,20	27.309,98
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104,55	110.000,00		- 110.000,00	- 104,55
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.892,74	496.000,00	3.619,54	- 492.380,46	- 8.273,20
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	17.244,28	73.000,00		- 73.000,00	- 17.244,28
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.229,60				- 5.229,60
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.597,65	109.500,00	62.759,26	- 46.740,74	58.161,61
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00		- 500,00	
78830000	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		500,00		- 500,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.554,39	1.053.500,00	209.846,19	- 843.653,81	67.291,80
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 67.720,91	- 889.500,00	- 70.880,84	818.619,16	- 3.159,93
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	156.988,09	- 1.760.650,00	27.256,52	1.787.906,52	- 129.731,57
F36	Tilgung von Investitionskrediten	70.511,26	71.500,00	71.487,04	- 12,96	975,78
79240000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	63.515,26	64.500,00	64.491,04	- 8,96	975,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 70.511,26	- 71.500,00	- 71.487,04	12,96	- 975,78
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.832.150,00	43.976,69	- 1.788.173,31	43.976,69
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.832.150,00	43.976,69	- 1.788.173,31	43.976,69
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	85.568,24				- 85.568,24
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	85.568,24				- 85.568,24
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	382.213,68		7.753,30	7.753,30	- 374.460,38
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	383.122,27		7.499,47	7.499,47	- 375.622,80
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 86.476,83	1.832.150,00	44.230,52	- 1.787.919,48	130.707,35
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 156.988,09	1.760.650,00	- 27.256,52	- 1.787.906,52	129.731,57
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	382.213,68		7.753,30	7.753,30	- 374.460,38
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	380.446,29		2.146,59	2.146,59	- 378.299,70
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	226,28		2.836,71	2.836,71	2.610,43
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	- 3.329,95				3.329,95
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	541,50				- 541,50
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahr	3.329,56				- 3.329,56
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.000,00		2.770,00	2.770,00	1.770,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	383.122,27		7.499,47	7.499,47	- 375.622,80
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	380.446,29		1.892,76	1.892,76	- 378.553,53
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	226,28		2.836,71	2.836,71	2.610,43
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	541,50				- 541,50
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	908,20				- 908,20
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.000,00		2.770,00	2.770,00	1.770,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 908,59		253,83	253,83	1.162,42
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 157.896,68	1.760.650,00	- 27.002,69	- 1.787.652,69	130.893,99
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	85.568,24	- 1.832.150,00	- 43.976,69	1.788.173,31	- 129.544,93
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	154.197,74	- 942.650,00	26.650,32	969.300,32	- 127.547,42



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

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 - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - 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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	34,55	50,00	135,24	85,24	100,69
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	34,55	50,00	35,24	- 14,76	0,69
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			100,00	100,00	100,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	220,00		105,00	105,00	- 115,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	254,55	50,00	240,24	190,24	- 14,31
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50110000 Bürgermeister	50.597,42	57.600,00	48.624,50	- 8.975,50	- 1.972,92
	50120000 Beigeordnete	19.284,00	21.850,00	19.284,00	- 2.566,00	
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	11.732,12	8.550,00	11.235,46	2.685,46	- 496,66
	50221000 Vergütungen	5.700,00	6.700,00	5.240,00	- 1.460,00	- 460,00
	50222000 Leistungszulagen	2.886,64	3.350,00	2.882,24	- 467,76	- 4,40
	50292000 Leistungszulagen	43,20	50,00	54,00	4,00	10,80
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	223,05	300,00	227,51	- 72,49	4,46
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	590,38	3.600,00	604,96	- 2.995,04	14,58
	50619000 Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige	3.592,23	1.050,00	3.590,91	2.540,91	- 1,32
	50791000 Ehrensoldrückstellungen			428,22	428,22	428,22
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	4.329,00	11.000,00	7.294,00	- 3.706,00	2.965,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	2.216,80		- 2.216,80	- 2.216,80	- 4.433,60
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		650,00		- 650,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	98,00	3.350,00	966,12	- 2.383,88	868,12
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		1.600,00		- 1.600,00	
	52420000 Essens- /GetränkKosten		1.500,00	913,92	- 586,08	913,92
	52420000 Essens- /GetränkKosten	98,00	250,00	52,20	- 197,80	- 45,80



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	Abschreibungen		450,00		- 450,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung		450,00		- 450,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	20.971,26	30.050,00	21.220,20	- 8.829,80	248,94
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		700,00		- 700,00	
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		350,00	32,65	- 317,35	32,65
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.343,57	1.400,00	1.340,83	- 59,17	- 2,74
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)	232,56	350,00	159,38	- 190,62	- 73,18
56341000	Fernmeldegebühren	414,09	500,00	738,46	238,46	324,37
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	250,00		- 250,00	- 120,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	7.724,77	7.800,00	7.775,94	- 24,06	51,17
56414000	Unfallversicherungen	2.201,96	2.500,00	2.452,28	- 47,72	250,32
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	190,90	200,00	189,65	- 10,35	- 1,25
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00				- 1,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	11.000,00	6.000,00	- 5.000,00	
56920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen	2.742,41	4.000,00	2.493,68	- 1.506,32	- 248,73
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle			37,33	37,33	37,33
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.666,68	91.450,00	70.810,82	- 20.639,18	- 855,86
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 71.412,13	- 91.400,00	- 70.570,58	20.829,42	841,55
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 71.412,13	- 91.400,00	- 70.570,58	20.829,42	841,55
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.711,23	5.550,00	3.304,63	- 2.245,37	- 1.406,60
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.711,23	5.550,00	3.304,63	- 2.245,37	- 1.406,60
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 4.711,23	- 5.550,00	- 3.304,63	2.245,37	1.406,60
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 76.123,36	- 96.950,00	- 73.875,21	23.074,79	2.248,15

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - 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	3.169.333,61	2.870.000,00	3.239.213,58	369.213,58	69.879,97
40110000	Grundsteuer A	14.567,76	20.000,00	18.236,43	- 1.763,57	3.668,67
40120000	Grundsteuer B	458.631,25	450.000,00	442.618,22	- 7.381,78	- 16.013,03
40130000	Gewerbesteuer	969.189,14	650.000,00	877.833,81	227.833,81	- 91.355,33
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.431.377,87	1.438.000,00	1.568.229,45	130.229,45	136.851,58
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	135.489,43	137.000,00	162.183,60	25.183,60	26.694,17
40330000	Hundesteuer	11.019,00	11.000,00	11.180,63	180,63	161,63
40521000	Familienleistungsausgleich	149.059,16	164.000,00	158.931,44	- 5.068,56	9.872,28
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.181,38	9.800,00	5.610,00	- 4.190,00	- 571,38
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	571,38	600,00	- 600,00	- 600,00	- 571,38
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.610,00	9.200,00	5.610,00	- 3.590,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.062,25	86.000,00	90.477,80	4.477,80	415,55
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.747,11	29.500,00	30.469,66	969,66	722,55
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.315,14	56.500,00	60.008,14	3.508,14	- 307,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.044,84	81.350,00	86.852,95	5.502,95	25.808,11
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.830,33	21.500,00	30.684,02	9.184,02	20.853,69
44122000	Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	39.618,14	45.800,00	40.993,52	- 4.806,48	1.375,38
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	10.696,73	13.150,00	14.275,77	1.125,77	3.579,04
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.300,00	- 6.018,30	- 7.318,30	- 6.018,30
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			- 6.018,30	- 6.018,30	- 6.018,30
E7	Sonstige laufende Erträge	16.930,73		739,63	739,61	- 16.191,12
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	- 180,00				180,00
46619000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	16.753,96				- 16.753,96
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	356,77		739,61	739,61	382,84
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge			0,02	0,02	0,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.343.552,81	3.048.450,00	3.416.875,66	368.425,66	73.322,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.432,97	4.350,00	3.645,89	- 704,11	212,92
50221000	Vergütungen	2.634,76	2.800,00	2.618,74	- 181,26	- 16,02
50222000	Leistungszulagen	35,92	50,00		- 50,00	- 35,92
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		650,00	201,62	- 448,38	201,62
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	203,01	200,00	191,37	- 8,63	- 11,64



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	546,47	550,00	623,52	73,52	77,05
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3,99	50,00	3,56	- 46,44	- 0,43
E10	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,82	50,00	7,08	- 42,92	- 1,74
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	45.974,72	197.450,00	68.476,23	- 128.973,77	22.501,51
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	7.644,05	8.000,00	4.853,24	- 3.146,76	- 2.790,81
	52230000 Aufwendungen für Strom	4.533,66	3.700,00	4.449,74	749,74	- 83,92
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	3.534,36	5.700,00	4.646,71	- 1.053,29	1.112,35
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	616,00	600,00	642,50	42,50	26,50
	52312000 Außenanlagen	117,81		6,00	6,00	- 111,81
	52312000 Außenanlagen	296,96	6.000,00		- 6.000,00	- 296,96
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.637,74	52.500,00	49.576,13	- 2.923,87	42.938,39
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.850,00	3.000,00		- 3.000,00	- 2.850,00
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.500,83	10.700,00	1.195,25	- 9.504,75	- 1.305,58
	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.605,78	100.000,00	1.311,14	- 98.688,86	- 11.294,64
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	957,58	1.000,00		- 1.000,00	- 957,58
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.150,00	136,66	- 1.013,34	136,66
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	145,35	1.000,00		- 1.000,00	- 145,35
E11	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände Abschreibungen	3.534,60	4.100,00	1.658,86	- 2.441,14	- 1.875,74
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	95.653,00	101.100,00	95.366,00	- 5.734,00	- 287,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.717,00	10.750,00	9.717,00	- 1.033,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	71,00	100,00	71,00	- 29,00	
	53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		4.450,00		- 4.450,00	
	53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	68.789,00	68.550,00	68.502,00	- 48,00	- 287,00
	53610000 Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
	53650000 Abschreibungen - Sportanlagen	534,00	550,00	534,00	- 16,00	
	53670000 Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	2.611,00	2.650,00	2.611,00	- 39,00	
	53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	9.971,00	10.000,00	9.971,00	- 29,00	
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	826,00	850,00	826,00	- 24,00	
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	2.295.738,86	2.390.400,00	2.484.559,59	94.159,59	188.820,73
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen		25.000,00		- 25.000,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	103.371,86	60.400,00	81.918,69	21.518,69	- 21.453,17
	54412000 Finanzausgleichsumlage	2.403,00		5.426,00	5.426,00	3.023,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.262.413,00	1.290.000,00	1.326.410,50	36.410,50	63.997,50
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	927.551,00	1.015.000,00	1.070.804,40	55.804,40	143.253,40
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	- 28.032,86	26.550,00	48.455,22	21.905,22	76.488,08
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		500,00	532,76	32,76	532,76
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.236,75	15.400,00	1.898,05	- 13.501,95	- 11.338,70
	56342000 Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
	56351000 Annoncen	51,33				- 51,33
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
	56410000 Versicherungsbeiträge	591,67				- 591,67
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.410,32	2.050,00	2.036,62	- 13,38	626,30
	56419000 Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	879,07	850,00	893,58	43,58	14,51
	56430000 Sonstige Beiträge	173,88	400,00	- 173,88	- 573,88	- 347,76
	56551000 Einzelwertberichtigung	- 61.255,87		14.936,65	14.936,65	76.192,52
	56552000 Pauschalwertberichtigung	- 940,00		450,00	450,00	1.390,00
	56553000 Niederschlagung von Forderungen			196,17	196,17	196,17
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	11.979,56		23.079,73	23.079,73	11.100,17
	56810000 Grundsteuer	5.739,00	5.900,00	4.477,11	- 1.422,89	- 1.261,89
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		200,00		- 200,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.412.766,69	2.719.850,00	2.700.502,93	- 19.347,07	287.736,24
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	930.786,12	328.600,00	716.372,73	387.772,73	- 214.413,39
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.234,41	5.250,00	10.080,69	4.830,69	- 3.153,72
	47131000 Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.787,01	2.250,00	8.468,69	6.218,69	- 318,32
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.447,40	3.000,00	1.612,00	- 1.388,00	- 2.835,40
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.143,91	10.950,00	9.416,81	- 1.533,19	- 2.727,10
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.537,01	2.250,00	2.218,69	- 31,31	- 318,32
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.620,00	1.350,00	1.332,00	- 18,00	- 288,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	5.813,90	4.850,00	4.838,12	- 11,88	- 975,78
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.173,00	2.500,00	1.028,00	- 1.472,00	- 1.145,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.090,50	- 5.700,00	663,88	6.363,88	- 426,62
E20	Ordentliches Ergebnis	931.876,62	322.900,00	717.036,61	394.136,61	- 214.840,01



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.582,42	4.300,00	6.170,64	1.870,64	588,22
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.582,42	4.300,00	6.170,64	1.870,64	588,22
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 5.582,42	- 4.300,00	- 6.170,64	- 1.870,64	- 588,22
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>926.294,20</u>	<u>318.600,00</u>	<u>710.865,97</u>	<u>392.265,97</u>	<u>- 215.428,23</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –
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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	33.018,75	32.150,00	39.847,65	7.697,65	6.828,90
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.265,98	6.000,00	9.071,62	3.071,62	2.805,64
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.841,44	4.000,00	2.980,43	- 1.019,57	- 3.861,01
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	500,00	200,00	4.000,00	3.800,00	3.500,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.500,00	200,00	- 1.300,00	200,00
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			208,40	208,40	208,40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		1.000,00		- 1.000,00	
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.411,33	19.450,00	23.387,20	3.937,20	3.975,87
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.716,34	21.850,00	15.360,65	- 6.489,35	- 355,69
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	160,00	200,00	125,00	- 75,00	- 35,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40,00	50,00	50,00		10,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.408,95	12.050,00	5.926,91	- 6.123,09	- 482,04
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	170,00	150,00		- 150,00	- 170,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	8.937,39	9.400,00	9.258,74	- 141,26	321,35
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.333,80	39.250,00	30.703,06	- 8.546,94	- 1.630,74
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
44120000	Mieten und Pachten	1.924,00	3.700,00	2.939,06	- 760,94	1.015,06
44140000	Beteiligung Essenskosten	9.602,80	10.000,00	8.996,00	- 1.004,00	- 606,80
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	20.807,00	25.000,00	18.768,00	- 6.232,00	- 2.039,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.117,70	10.250,00	9.636,29	- 613,71	518,59
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.635,20	2.050,00	3.632,90	1.582,90	- 2,30
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	17,67	100,00	89,24	- 10,76	71,57
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.500,00	1.620,00	120,00	1.620,00
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	673,20	850,00	560,15	- 289,85	- 113,05
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.976,63	3.750,00	129,00	- 3.621,00	- 1.847,63
44290010	Papiergeld	595,00		605,00	605,00	10,00
44290011	Ferienwoche Juz	2.220,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00	780,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	- 73,50	1.050,00	725,90	- 324,10	799,40
46270000	Versicherungserstattungen			725,90	725,90	725,90
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	- 108,00				108,00
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	34,50	1.050,00		- 1.050,00	- 34,50
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	90.113,09	104.550,00	96.273,55	- 8.276,45	6.160,46
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	127.666,78	169.000,00	132.776,59	- 36.223,41	5.109,81
50221000	Vergütungen	45.189,25	62.900,00	57.499,97	- 5.400,03	12.310,72
50222000	Leistungszulagen	1.116,80	1.200,00	1.846,00	646,00	729,20
50291000	Vergütungen	51.438,80	62.650,00	41.275,38	- 21.374,62	- 10.163,42
50292000	Leistungszulagen	1.190,00	1.200,00	830,00	- 370,00	- 360,00
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.907,87	5.550,00	4.001,79	- 1.548,21	1.093,92
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.149,58	5.500,00	2.173,40	- 3.326,60	- 976,18
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	9.307,28	13.300,00	12.164,84	- 1.135,16	2.857,56
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.054,08	13.350,00	11.825,51	- 1.524,49	- 1.228,57
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	208,86	250,00	298,00	48,00	89,14
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 554,29		39,63	39,63	593,92
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	658,55	2.500,00	822,07	- 1.677,93	163,52
50992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.468,35	350.150,00	145.684,13	- 204.465,87	31.215,78
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	18.014,75	19.600,00	20.383,87	783,87	2.369,12
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	9.262,72	11.400,00	8.406,29	- 2.993,71	- 856,43
52230000	Aufwendungen für Strom	9.500,87	17.150,00	14.971,62	- 2.178,38	5.470,75
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	8.246,35	9.650,00	9.053,40	- 596,60	807,05
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00	382,64	- 4.617,36	382,64
52312000	Außenanlagen	7.047,31	16.250,00	11.335,35	- 4.914,65	4.288,04
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.623,98	81.550,00	20.992,68	- 60.557,32	17.368,70
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	28.545,37	28.000,00	27.623,02	- 376,98	- 922,35
52322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		100.000,00		- 100.000,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.623,03	1.700,00	1.325,26	- 374,74	- 1.297,77
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	250,12	300,00		- 300,00	- 250,12
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.337,41	11.500,00	7.002,58	- 4.497,42	4.665,17
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	14.514,75	11.150,00	12.785,61	1.635,61	- 1.729,14



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52410000	Schülerbeförderungskosten			3.588,80	3.588,80	3.588,80
52420000	Essens- /GetränkKosten	9.475,49	12.000,00	7.833,01	- 4.166,99	- 1.642,48
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	63,20	1.000,00		- 1.000,00	- 63,20
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	963,00	2.000,00		- 2.000,00	- 963,00
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		800,00		- 800,00	
52559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	121.474,65	133.050,00	136.872,00	3.822,00	15.397,35
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	633,00	200,00	178,00	- 22,00	- 455,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	20.801,00	27.800,00	27.262,86	- 537,14	6.461,86
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173,00	200,00	173,00	- 27,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		400,00		- 400,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.746,00	3.800,00	3.746,00	- 54,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	3.756,25	15.100,00	15.025,00	- 75,00	11.268,75
53630000	Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen	27.134,25				- 27.134,25
53640000	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.536,00	4.350,00	4.335,00	- 15,00	- 201,00
53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	30.937,00	31.000,00	30.936,00	- 64,00	- 1,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	14.598,75	3.550,00	3.531,00	- 19,00	- 11.067,75
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.159,40	46.650,00	51.685,14	5.035,14	36.525,74
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.139,77	202.800,00	118.568,71	- 84.231,29	88.428,94
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00		- 600,00	
54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich	207,78	1.200,00		- 1.200,00	- 207,78
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.170,01	15.000,00	7.598,81	- 7.401,19	4.428,80
54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)		40.000,00		- 40.000,00	
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten		36.000,00	666,40	- 35.333,60	666,40
54193000	Personalkosten(Pflicht)	26.761,98	110.000,00	110.303,50	303,50	83.541,52
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	36.614,52	63.650,00	48.143,28	- 15.506,72	11.528,76
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	438,90	500,00		- 500,00	- 438,90
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	99,20	350,00	57,40	- 292,60	- 41,80
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige			796,76	796,76	796,76
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		900,00	1.808,80	908,80	1.808,80



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		6.750,00	2.973,35	- 3.776,65	2.973,35
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.311,57	1.650,00	1.133,95	- 516,05	- 177,62
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	384,75	500,00	200,40	- 299,60	- 184,35
56321000	Bücher	1.914,57	5.050,00	3.153,29	- 1.896,71	1.238,72
56330000	Porto und Versandkosten	18,05	250,00	5,60	- 244,40	- 12,45
56341000	Fernmeldegebühren	1.485,51	1.350,00	1.536,80	186,80	51,29
56343000	Miete, Leasing	2.859,92	3.300,00	5.884,75	2.584,75	3.024,83
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	459,32	600,00	236,50	- 363,50	- 222,82
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	10.865,00	18.950,00	10.198,10	- 8.751,90	- 666,90
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	3.193,79	3.500,00	2.853,31	- 646,69	- 340,48
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	95,87	300,00	613,07	313,07	517,20
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	1.017,36	650,00		- 650,00	- 1.017,36
56411000	Gebäudeversicherungen	8.492,50	9.100,00	8.742,98	- 357,02	250,48
56412000	Kfz-Versicherungen	127,16	150,00	130,59	- 19,41	3,43
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,12	- 53,88	- 0,09
56414000	Unfallversicherungen	3.759,70	3.900,00	3.948,31	48,31	188,61
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	512,19	600,00	834,47	234,47	322,28
56430000	Sonstige Beiträge		3.750,00		- 3.750,00	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	163,00		6,00	6,00	- 157,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 1.498,95		1.495,96	1.495,96	2.994,91
56553000	Niederschlagung von Forderungen			617,87	617,87	617,87
56930000	Repräsentationen		350,00		- 350,00	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	430.364,07	918.650,00	582.044,71	- 336.605,29	151.680,64
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 340.250,98	- 814.100,00	- 485.771,16	328.328,84	- 145.520,18
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 340.250,98	- 814.100,00	- 485.771,16	328.328,84	- 145.520,18
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.022,52	143.100,00	112.936,40	- 30.163,60	15.913,88
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.022,52	143.100,00	112.936,40	- 30.163,60	15.913,88
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 97.022,52	- 143.100,00	- 112.936,40	30.163,60	- 15.913,88
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 437.273,50	- 957.200,00	- 598.707,56	358.492,44	- 161.434,06

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - 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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	33.045,13	32.400,00	33.124,94	724,94	79,81
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.151,99	1.500,00	2.285,79	785,79	133,80
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	30.893,14	30.900,00	30.839,15	- 60,85	- 53,99
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.023,33	41.050,00	36.572,95	- 4.477,05	- 35.450,38
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	590,00	500,00	680,00	180,00	90,00
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	71.433,33	40.450,00	35.892,95	- 4.557,05	- 35.540,38
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.063,25	25.800,00	24.512,86	- 1.287,14	- 3.550,39
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.256,19	17.200,00	19.093,21	1.893,21	837,02
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	9.807,06	1.500,00		- 1.500,00	- 9.807,06
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		6.100,00	5.419,65	- 680,35	5.419,65
E7	Sonstige laufende Erträge	96.928,94	100.000,00	97.036,44	- 2.963,56	107,50
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	232,20				- 232,20
46250000	Konzessionsabgaben	96.696,74	100.000,00	97.036,44	- 2.963,56	339,70
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	230.060,65	199.250,00	191.247,19	- 8.002,81	- 38.813,46
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	232.851,30	255.850,00	227.665,20	- 28.184,80	- 5.186,10
50221000	Vergütungen	173.686,31	184.450,00	176.569,74	- 7.880,26	2.883,43
50222000	Leistungszulagen	1.730,00	3.700,00	1.900,00	- 1.800,00	170,00
50291000	Vergütungen		7.000,00		- 7.000,00	
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	13.797,40	16.150,00	14.861,27	- 1.288,73	1.063,87
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		500,00		- 500,00	
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	36.041,14	39.100,00	37.465,30	- 1.634,70	1.424,16
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		1.550,00		- 1.550,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	133,00	150,00	159,60	9,60	26,60
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	92,82	150,00	150,00		57,18
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	7.105,02		- 3.728,04	- 3.728,04	- 10.833,06
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	265,61	3.100,00	287,33	- 2.812,67	21,72



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.691,23	283.850,00	150.833,08	- 133.016,92	- 33.858,15
52210000	Aufwendungen für Gasbezug		3.200,00		- 3.200,00	
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	700,68	850,00	84,00	- 766,00	- 616,68
52230000	Aufwendungen für Strom	2.415,25	3.450,00	3.663,10	213,10	1.247,85
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	50,00	200,00	44,40	- 155,60	- 5,60
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	9.500,00		- 9.500,00	- 357,00
52312000	Außenanlagen	3.491,60	20.000,00	17.372,44	- 2.627,56	13.880,84
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	718,08	3.000,00	108,38	- 2.891,62	- 609,70
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.103,02	2.450,00		- 2.450,00	- 2.103,02
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	56.391,40	57.000,00	35.906,10	- 21.093,90	- 20.485,30
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		50.000,00		- 50.000,00	
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	54.020,04	56.000,00	47.442,78	- 8.557,22	- 6.577,26
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.259,29	41.000,00	21.671,55	- 19.328,45	- 17.587,74
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.306,55	8.300,00	9.718,59	1.418,59	4.412,04
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	3.516,43	3.500,00	3.410,25	- 89,75	- 106,18
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.874,27	15.000,00	6.760,32	- 8.239,68	- 2.113,95
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	7.487,62	10.000,00	4.651,17	- 5.348,83	- 2.836,45
E11	Abschreibungen	164.633,55	149.850,00	134.605,93	- 15.244,07	- 30.027,62
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	13.542,00	14.800,00	14.115,00	- 685,00	573,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	137.155,95	112.450,00	106.716,93	- 5.733,07	- 30.439,02
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	130,00	150,00	130,00	- 20,00	
53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	453,60		654,00	654,00	200,40
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.850,00	21.900,00	12.488,00	- 9.412,00	- 362,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.576,03	27.800,00	21.568,64	- 6.231,36	16.992,61
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	570,18	600,00		- 600,00	- 570,18
56131000	Fahrtkostenerstattung		500,00		- 500,00	
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	924,70	700,00	728,00	28,00	- 196,70
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.146,02	1.950,00	1.881,74	- 68,26	- 264,28
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		5.000,00		- 5.000,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		3.200,00	357,00	- 2.843,00	357,00



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	1.176,07	10.000,00	6.779,43	- 3.220,57	5.603,36
56321000	Bücher		50,00		- 50,00	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	361,19	500,00	581,97	81,97	220,78
56341000	Fernmeldegebühren	917,49	950,00	821,10	- 128,90	- 96,39
56343000	Miete, Leasing	918,17	1.000,00		- 1.000,00	- 918,17
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	60,81	700,00	8.500,33	7.800,33	8.439,52
56411000	Gebäudeversicherungen	235,41	250,00	240,49	- 9,51	5,08
56412000	Kfz-Versicherungen	923,27	600,00	785,04	185,04	- 138,23
56414000	Unfallversicherungen		300,00		- 300,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	420,70	500,00	685,49	185,49	264,79
56430000	Sonstige Beiträge		50,00		- 50,00	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8,00		3,00	3,00	- 5,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 4.375,21		- 54,05	- 54,05	4.321,16
56810000	Grundsteuer	124,10	150,00	124,10	- 25,90	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	30,13	600,00		- 600,00	- 30,13
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	586.752,11	717.350,00	534.672,85	- 182.677,15	- 52.079,26
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 356.691,46	- 518.100,00	- 343.425,66	174.674,34	13.265,80
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 356.691,46	- 518.100,00	- 343.425,66	174.674,34	13.265,80
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	294.350,00	241.093,02	- 53.256,98	8.489,42
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.287,43	141.400,00	118.681,35	- 22.718,65	- 6.606,08
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	107.316,17	152.950,00	122.411,67	- 30.538,33	15.095,50
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 249.375,29	- 365.150,00	- 221.013,99	144.136,01	28.361,30



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.2. TEILFINANZRECHNUNG

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 - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - 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
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	34,55	50,00	135,24	85,24	100,69
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	34,55	50,00	35,24	- 14,76	0,69
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			100,00	100,00	100,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	220,00		105,00	105,00	- 115,00
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	220,00		105,00	105,00	- 115,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	254,55	50,00	240,24	190,24	- 14,31
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	44.471,62	46.600,00	42.687,30	- 3.912,70	- 1.784,32
70110000	Bürgermeister	19.284,00	21.850,00	19.284,00	- 2.566,00	
70120000	Beigeordnete	11.532,12	8.550,00	11.455,46	2.905,46	- 76,66
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	6.320,00	6.700,00	4.160,00	- 2.540,00	- 2.160,00
70221000	Vergütungen	2.886,64	3.350,00	2.882,24	- 467,76	- 4,40
70222000	Leistungszulagen	43,20	550,00	54,00	- 496,00	10,80
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	223,05	300,00	227,51	- 72,49	4,46
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	590,38	3.600,00	604,96	- 2.995,04	14,58
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.592,23	1.050,00	3.590,91	2.540,91	- 1,32
70619000	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige			428,22	428,22	428,22
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		650,00		- 650,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34,85	3.350,00	1.029,27	- 2.320,73	994,42
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.600,00		- 1.600,00	
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.500,00	913,92	- 586,08	913,92
72420000	Essenskosten	34,85	250,00	115,35	- 134,65	80,50
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	23.726,63	30.050,00	22.088,63	- 7.961,37	- 1.638,00
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		700,00		- 700,00	
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	9,80	350,00	32,65	- 317,35	22,85
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.343,57	1.400,00	1.340,83	- 59,17	- 2,74
76310000	Büromaterial	262,54	350,00	159,38	- 190,62	- 103,16



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76341000	Fernmeldegebühren	415,43	500,00	738,46	238,46	323,03
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	250,00		- 250,00	- 120,00
76413000	Haftpflichtversicherungen	7.724,77	7.800,00	7.775,94	- 24,06	51,17
76414000	Unfallversicherungen	2.201,96	2.500,00		- 2.500,00	- 2.201,96
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	190,90	200,00	189,65	- 10,35	- 1,25
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige			2.452,28	2.452,28	2.452,28
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.208,34	11.000,00	6.000,00	- 5.000,00	- 3.208,34
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen	2.249,32	4.000,00	3.362,11	- 637,89	1.112,79
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			37,33	37,33	37,33
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	68.233,10	80.000,00	65.805,20	- 14.194,80	- 2.427,90
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 67.978,55	- 79.950,00	- 65.564,96	14.385,04	2.413,59
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 67.978,55	- 79.950,00	- 65.564,96	14.385,04	2.413,59
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.711,23	5.450,00	3.304,63	- 2.145,37	- 1.406,60
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.711,23	5.450,00	3.304,63	- 2.145,37	- 1.406,60
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 4.711,23	- 5.450,00	- 3.304,63	2.145,37	1.406,60
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 72.689,78	- 85.400,00	- 68.869,59	16.530,41	3.820,19
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		2.500,00		- 2.500,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		2.500,00		- 2.500,00	
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00		- 500,00	
78830000	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		500,00		- 500,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000,00		- 3.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.000,00		3.000,00	
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 72.689,78	- 88.400,00	- 68.869,59	19.530,41	3.820,19

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - 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	3.308.863,99	2.870.000,00	3.172.809,04	302.809,04	- 136.054,95
60110000	Grundsteuer A	14.699,79	20.000,00	18.222,07	- 1.777,93	3.522,28
60120000	Grundsteuer B	457.146,98	450.000,00	443.601,11	- 6.398,89	- 13.545,87
60130000	Gewerbesteuer	1.078.020,84	650.000,00	854.294,94	204.294,94	- 223.725,90
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.454.720,10	1.438.000,00	1.524.242,22	86.242,22	69.522,12
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	137.515,40	137.000,00	160.529,42	23.529,42	23.014,02
60330000	Hundesteuer	12.129,03	11.000,00	10.670,79	- 329,21	- 1.458,24
60521000	Familienleistungsausgleich	154.631,85	164.000,00	161.248,49	- 2.751,51	6.616,64
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	571,38	600,00		- 600,00	- 571,38
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	571,38	600,00		- 600,00	- 571,38
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.795,89	29.500,00	30.678,14	1.178,14	882,25
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.795,89	29.500,00	30.678,14	1.178,14	882,25
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.845,79	81.350,00	60.848,67	- 20.501,33	15.002,88
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	- 9.095,72	21.500,00	5.953,90	- 15.546,10	15.049,62
64120000	Mieten und Pachten	54.941,51	59.850,00	54.894,77	- 4.955,23	- 46,74
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	575,00	1.300,00		- 1.300,00	- 575,00
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	575,00				- 575,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.321,58		584,60	584,60	- 736,98
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.321,58		584,60	584,60	- 736,98
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.386.973,63	2.982.750,00	3.264.920,45	282.170,45	- 122.053,18
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.943,12	4.350,00	201,62	- 4.148,38	- 6.741,50
70221000	Vergütungen	5.171,50	2.800,00		- 2.800,00	- 5.171,50
70222000	Leistungszulagen	77,72	50,00		- 50,00	- 77,72
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	179,44	650,00	201,62	- 448,38	22,18
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	402,84	200,00		- 200,00	- 402,84
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.079,79	550,00		- 550,00	- 1.079,79
70629000	Personalebeneauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	7,98	50,00		- 50,00	- 7,98
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	23,85	50,00		- 50,00	- 23,85



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.392,07	197.450,00	26.575,13	- 170.874,87	- 26.816,94
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.721,88	18.000,00	14.966,20	- 3.033,80	- 755,68
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	117,81		6,00	6,00	- 111,81
72312000	Außenanlagen	3.057,25	6.000,00		- 6.000,00	- 3.057,25
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.391,15	52.500,00	6.306,93	- 46.193,07	- 4.084,22
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.850,00	3.000,00		- 3.000,00	- 2.850,00
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.089,08	10.700,00	1.638,44	- 9.061,56	- 450,64
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.605,78	100.000,00	1.311,14	- 98.688,86	- 11.294,64
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	959,02	1.000,00	331,76	- 668,24	- 627,26
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.150,00	136,66	- 1.013,34	136,66
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	145,35	1.000,00		- 1.000,00	- 145,35
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	5.454,75	4.100,00	1.878,00	- 2.222,00	- 3.576,75
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.328.341,62	2.390.400,00	2.403.299,15	12.899,15	74.957,53
74147000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen		25.000,00		- 25.000,00	
74310000	Gewerbesteuerumlage	135.974,62	60.400,00	47.593,15	- 12.806,85	- 88.381,47
74412000	Finanzausgleichsumlage	2.403,00				- 2.403,00
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.262.413,00	1.290.000,00	1.303.350,00	13.350,00	40.937,00
74423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	927.551,00	1.015.000,00	1.052.356,00	37.356,00	124.805,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	38.005,09	26.550,00	9.792,67	- 16.757,33	- 28.212,42
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	88,89	500,00	532,76	32,76	443,87
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	28.969,50	15.400,00	1.898,05	- 13.501,95	- 27.071,45
76342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
76351000	Annoncen	51,33				- 51,33
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
76410000	Versicherungsbeiträge	591,67				- 591,67
76411000	Gebäudeversicherungen	1.410,32	2.050,00	2.036,62	- 13,38	626,30
76419000	Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	879,07	850,00	893,58	43,58	14,51
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	173,88	400,00	- 173,88	- 573,88	- 347,76
76810000	Grundsteuer	5.739,00	5.900,00	4.477,11	- 1.422,89	- 1.261,89
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.426.681,90	2.618.750,00	2.439.868,57	- 178.881,43	13.186,67
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	960.291,73	364.000,00	825.051,88	461.051,88	- 135.239,85



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	19.716,01	5.250,00	10.194,69	4.944,69	- 9.521,32
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.787,01	2.250,00	8.468,69	6.218,69	- 318,32
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	10.929,00	3.000,00	1.726,00	- 1.274,00	- 9.203,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.143,91	10.950,00	9.416,81	- 1.533,19	- 2.727,10
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.537,01	2.250,00	2.218,69	- 31,31	- 318,32
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.620,00	1.350,00	1.332,00	- 18,00	- 288,00
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	5.813,90	4.850,00	4.838,12	- 11,88	- 975,78
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.173,00	2.500,00	1.028,00	- 1.472,00	- 1.145,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	7.572,10	- 5.700,00	777,88	6.477,88	- 6.794,22
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	967.863,83	358.300,00	825.829,76	467.529,76	- 142.034,07
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.582,42	4.300,00	6.170,64	1.870,64	588,22
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.582,42	4.300,00	6.170,64	1.870,64	588,22
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 5.582,42	- 4.300,00	- 6.170,64	- 1.870,64	- 588,22
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	962.281,41	354.000,00	819.659,12	465.659,12	- 142.622,29
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
68731000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00		- 10.000,00	
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		10.000,00		- 10.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		220.000,00		- 220.000,00	
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		20.000,00		- 20.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		230.000,00		- 230.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.996,00	- 230.000,00	6.996,00	236.996,00	
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	969.277,41	124.000,00	826.655,12	702.655,12	- 142.622,29



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
90.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	380.713,68	1.832.150,00	47.067,23	- 1.785.082,77	- 333.646,45
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.832.150,00	43.976,69	- 1.788.173,31	43.976,69
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	379.946,29		253,83	253,83	- 379.692,46
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	226,28		2.836,71	2.836,71	2.610,43
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	- 3.329,95				3.329,95
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	541,50				- 541,50
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	3.329,56				- 3.329,56
91.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	537.701,77	71.500,00	74.323,75	2.823,75	- 463.378,02
79240000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	63.515,26	64.500,00	64.491,04	- 8,96	975,78
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	85.568,24				- 85.568,24
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	379.946,29				- 379.946,29
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	226,28		2.836,71	2.836,71	2.610,43
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	541,50				- 541,50
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	908,20				- 908,20
92.	Saldo	- 156.988,09	1.760.650,00	- 27.256,52	- 1.787.906,52	129.731,57

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - 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
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.002,89	12.700,00	13.430,68	730,68	1.427,79
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	7.516,98	6.000,00	8.106,75	2.106,75	589,77
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.925,91	4.000,00	2.915,53	- 1.084,47	- 1.010,38
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	500,00	200,00	2.000,00	1.800,00	1.500,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.500,00	200,00	- 1.300,00	200,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			208,40	208,40	208,40
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	60,00	1.000,00		- 1.000,00	- 60,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.453,95	12.450,00	5.237,11	- 7.212,89	- 2.216,84
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	175,00	200,00	125,00	- 75,00	- 50,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40,00	50,00	50,00		10,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.068,95	12.050,00	5.062,11	- 6.987,89	- 2.006,84
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	170,00	150,00		- 150,00	- 170,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.476,75	39.250,00	25.866,48	- 13.383,52	- 8.610,27
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
64120000	Mieten und Pachten	2.139,00	3.700,00	2.341,94	- 1.358,06	202,94
64140000	Beteiligung Essenskosten	11.101,29	10.000,00	5.832,00	- 4.168,00	- 5.269,29
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	21.236,46	25.000,00	17.692,54	- 7.307,46	- 3.543,92
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.391,24	10.250,00	9.561,34	- 688,66	170,10
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.635,20	2.050,00	3.580,00	1.530,00	- 55,20
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	17,67	100,00	67,19	- 32,81	49,52
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.500,00	1.620,00	120,00	1.620,00
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	673,20	850,00	560,15	- 289,85	- 113,05
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.470,17	5.750,00	3.129,00	- 2.621,00	- 1.341,17
64290010	Papiergeld	595,00		605,00	605,00	10,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	34,50	1.050,00	725,90	- 324,10	691,40
66270000	Versicherungserstattungen			725,90	725,90	725,90
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	34,50	1.050,00		- 1.050,00	- 34,50
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	63.359,33	75.700,00	54.821,51	- 20.878,49	- 8.537,82



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	128.221,07	169.000,00	132.683,96	- 36.316,04	4.462,89
70221000	Vergütungen	45.189,25	62.900,00	57.499,97	- 5.400,03	12.310,72
70222000	Leistungszulagen	2.306,80	2.400,00	2.636,00	236,00	329,20
70291000	Vergütungen	51.438,80	62.650,00	41.275,38	- 21.374,62	- 10.163,42
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	2.907,87	5.550,00	4.001,79	- 1.548,21	1.093,92
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	3.149,58	5.500,00	2.173,40	- 3.326,60	- 976,18
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	9.307,28	13.300,00	12.164,84	- 1.135,16	2.857,56
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.054,08	13.350,00	11.825,51	- 1.524,49	- 1.228,57
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	208,86	250,00	285,00	35,00	76,14
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	658,55	2.500,00	822,07	- 1.677,93	163,52
70992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107.886,23	350.150,00	146.167,95	- 203.982,05	38.281,72
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	45.656,28	57.800,00	44.073,37	- 13.726,63	- 1.582,91
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00	382,64	- 4.617,36	382,64
72312000	Außenanlagen	7.047,31	16.250,00	11.275,85	- 4.974,15	4.228,54
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.236,60	81.550,00	22.524,62	- 59.025,38	19.288,02
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	26.743,80	28.000,00	28.653,25	653,25	1.909,45
72322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		100.000,00		- 100.000,00	
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.706,00	1.700,00	2.179,90	479,90	- 526,10
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	250,12	300,00		- 300,00	- 250,12
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.578,20	11.500,00	6.990,97	- 4.509,03	4.412,77
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.853,33	11.150,00	20.792,97	9.642,97	13.939,64
72410000	Schülerbeförderungskosten	481,50		2.886,88	2.886,88	2.405,38
72420000	Essenskosten	10.664,89	12.000,00	6.407,50	- 5.592,50	- 4.257,39
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	63,20	1.000,00		- 1.000,00	- 63,20
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	1.605,00	2.000,00		- 2.000,00	- 1.605,00
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		800,00		- 800,00	
72559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	167.148,31	202.800,00	117.018,71	- 85.781,29	- 50.129,60
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		600,00		- 600,00	
74149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	207,78	1.200,00		- 1.200,00	- 207,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	166.940,53	201.000,00	117.018,71	- 83.981,29	- 49.921,82
	Sonstige laufende Auszahlungen	39.527,97	63.650,00	40.934,40	- 22.715,60	1.406,43
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	438,90	500,00		- 500,00	- 438,90
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	99,20	350,00	57,40	- 292,60	- 41,80
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige			796,76	796,76	796,76
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		900,00	1.808,80	908,80	1.808,80
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		6.750,00	1.013,88	- 5.736,12	1.013,88
	76310000 Büromaterial	1.204,54	1.650,00	1.262,35	- 387,65	57,81
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	384,75	500,00	200,40	- 299,60	- 184,35
	76321000 Bücher	1.983,06	5.050,00	3.172,62	- 1.877,38	1.189,56
	76330000 Porto und Versandkosten	25,25	250,00	5,60	- 244,40	- 19,65
	76341000 Fernmeldegebühren	1.548,02	1.350,00	1.536,80	186,80	- 11,22
	76343000 Miete, Leasing	3.321,41	3.300,00	2.001,41	- 1.298,59	- 1.320,00
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	461,35	600,00	234,47	- 365,53	- 226,88
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	14.189,28	19.900,00	9.877,21	- 10.022,79	- 4.312,07
	76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	1.651,77	3.500,00	4.395,33	895,33	2.743,56
	76411000 Gebäudeversicherungen	8.492,50	9.100,00	8.742,98	- 357,02	250,48
	76412000 Kfz-Versicherungen	127,16	150,00	130,59	- 19,41	3,43
	76413000 Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,12	- 53,88	- 0,09
	76414000 Unfallversicherungen	3.759,70	3.900,00	3.948,31	48,31	188,61
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	925,97	600,00	834,47	234,47	- 91,50
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		3.750,00		- 3.750,00	
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
	76930000 Repräsentationen		350,00		- 350,00	
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	442.783,58	785.600,00	436.805,02	- 348.794,98	- 5.978,56
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 379.424,25	- 709.900,00	- 381.983,51	327.916,49	- 2.559,26
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 379.424,25	- 709.900,00	- 381.983,51	327.916,49	- 2.559,26
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.022,52	142.950,00	112.936,40	- 30.013,60	15.913,88
	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.022,52	142.950,00	112.936,40	- 30.013,60	15.913,88



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 97.022,52	- 142.950,00	- 112.936,40	30.013,60	- 15.913,88
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 476.446,77	- 852.850,00	- 494.919,91	357.930,09	- 18.473,14
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	43.000,00	121.774,87	78.774,87	71.774,87
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	50.000,00	43.000,00	117.596,87	74.596,87	67.596,87
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			4.178,00	4.178,00	4.178,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.875,60	16.000,00	10.070,00	- 5.930,00	- 3.805,60
68270000	Grabnutzungsentgelte	13.875,60	16.000,00	10.070,00	- 5.930,00	- 3.805,60
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.875,60	59.000,00	131.844,87	72.844,87	67.969,27
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	103.485,57	127.500,00	95.451,39	- 32.048,61	- 8.034,18
78140000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU	96.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 96.000,00
78150000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich	7.485,57	7.500,00		- 7.500,00	- 7.485,57
78151000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		20.000,00		- 20.000,00	
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige			95.451,39	95.451,39	95.451,39
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	21.946,48	138.000,00	62.759,26	- 75.240,74	40.812,78
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104,55	10.000,00		- 10.000,00	- 104,55
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	17.244,28	53.000,00		- 53.000,00	- 17.244,28
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.597,65	75.000,00	62.759,26	- 12.240,74	58.161,61
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.432,05	265.500,00	158.210,65	- 107.289,35	32.778,60
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 61.556,45	- 206.500,00	- 26.365,78	180.134,22	35.190,67
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 538.003,22	- 1.059.350,00	- 521.285,69	538.064,31	16.717,53

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - 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
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.151,99	1.500,00	497,19	- 1.002,81	- 1.654,80
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.151,99	1.500,00	497,19	- 1.002,81	- 1.654,80
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	590,00	600,00	555,00	- 45,00	- 35,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	590,00	500,00	555,00	55,00	- 35,00
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.646,48	25.800,00	29.312,86	3.512,86	1.666,38
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.256,19	17.200,00	19.093,21	1.893,21	837,02
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.007,06	1.500,00	4.800,00	3.300,00	- 207,06
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.383,23	6.100,00	5.419,65	- 680,35	1.036,42
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	96.618,53	100.000,00	90.138,89	- 9.861,11	- 6.479,64
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	232,20				- 232,20
66250000	Konzessionsabgaben	96.386,33	100.000,00	90.138,89	- 9.861,11	- 6.247,44
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	127.007,00	127.900,00	120.503,94	- 7.396,06	- 6.503,06
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	225.746,28	255.850,00	231.393,24	- 24.456,76	5.646,96
70221000	Vergütungen	173.686,31	184.450,00	176.569,74	- 7.880,26	2.883,43
70222000	Leistungszulagen	1.730,00	3.700,00	1.900,00	- 1.800,00	170,00
70291000	Vergütungen		7.000,00		- 7.000,00	
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	13.797,40	16.150,00	14.861,27	- 1.288,73	1.063,87
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	36.041,14	39.100,00	37.465,30	- 1.634,70	1.424,16
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		1.550,00		- 1.550,00	
70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	133,00	150,00	159,60	9,60	26,60
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	92,82	150,00	150,00		57,18
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	265,61	3.100,00	287,33	- 2.812,67	21,72
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	185.187,25	283.850,00	154.729,95	- 129.120,05	- 30.457,30
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.082,31	7.700,00	1.689,50	- 6.010,50	- 2.392,81
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	9.500,00		- 9.500,00	- 357,00
72312000	Außenanlagen	3.596,52	20.000,00	20.787,34	787,34	17.190,82



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	718,08	3.000,00	108,38	- 2.891,62	- 609,70
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.103,02	2.450,00		- 2.450,00	- 2.103,02
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		50.000,00		- 50.000,00	
72333000	Stromversorgungsanlagen	45.029,31	56.000,00	50.817,14	- 5.182,86	5.787,83
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	48.688,21	41.000,00	22.637,83	- 18.362,17	- 26.050,38
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.234,12	8.300,00	10.000,47	1.700,47	4.766,35
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.662,94	3.500,00	4.263,74	763,74	1.600,80
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.836,72	15.000,00	6.771,68	- 8.228,32	- 2.065,04
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.487,62	10.000,00	2.164,27	- 7.835,73	- 5.323,35
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	56.391,40	57.000,00	35.489,60	- 21.510,40	- 20.901,80
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	11.825,50	27.800,00	14.524,68	- 13.275,32	2.699,18
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	582,18	600,00		- 600,00	- 582,18
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	930,30	700,00	915,95	215,95	- 14,35
76131000	Fahrtkostenerstattung		500,00		- 500,00	
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.084,57	1.950,00	1.448,40	- 501,60	- 636,17
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		5.000,00		- 5.000,00	
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		3.200,00	357,00	- 2.843,00	357,00
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.772,39	10.000,00	7.827,90	- 2.172,10	4.055,51
76321000	Bücher		50,00		- 50,00	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	362,32	500,00	402,32	- 97,68	40,00
76341000	Fernmeldegebühren	891,26	950,00	807,32	- 142,68	- 83,94
76343000	Miete, Leasing	918,17	1.000,00		- 1.000,00	- 918,17
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	75,80	700,00	795,67	95,67	719,87
76411000	Gebäudeversicherungen	235,41	250,00	240,49	- 9,51	5,08
76412000	Kfz-Versicherungen	923,27	600,00	785,04	185,04	- 138,23
76414000	Unfallversicherungen		300,00		- 300,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	760,60	500,00	685,49	185,49	- 75,11
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		50,00		- 50,00	
76810000	Grundsteuer	124,10	150,00	124,10	- 25,90	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	30,13	600,00		- 600,00	- 30,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	422.759,03	567.500,00	400.647,87	- 166.852,13	- 22.111,16
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 295.752,03	- 439.600,00	- 280.143,93	159.456,07	15.608,10
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 295.752,03	- 439.600,00	- 280.143,93	159.456,07	15.608,10
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.603,60	293.750,00	241.093,02	- 52.656,98	8.489,42
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.287,43	141.050,00	118.681,35	- 22.368,65	- 6.606,08
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.287,43	141.050,00	118.681,35	- 22.368,65	- 6.606,08
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	107.316,17	152.700,00	122.411,67	- 30.288,33	15.095,50
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 188.435,86	- 286.900,00	- 157.732,26	129.167,74	30.703,60
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.961,88	105.000,00	124,48	- 104.875,52	- 3.837,40
68250000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	- 91,20		8,37	8,37	99,57
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.053,08	105.000,00	116,11	- 104.883,89	- 3.936,97
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.961,88	105.000,00	124,48	- 104.875,52	- 3.837,40
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		27.000,00	48.016,00	21.016,00	48.016,00
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		27.000,00	48.016,00	21.016,00	48.016,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.122,34	528.000,00	3.619,54	- 524.380,46	- 13.502,80
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.892,74	496.000,00	3.619,54	- 492.380,46	- 8.273,20
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.229,60				- 5.229,60
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		32.000,00		- 32.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.122,34	555.000,00	51.635,54	- 503.364,46	34.513,20
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.160,46	- 450.000,00	- 51.511,06	398.488,94	- 38.350,60
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 201.596,32	- 736.900,00	- 209.243,32	527.656,68	- 7.647,00



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		25.770.739,80	25.620.281,90	1.	Eigenkapital		24.966.002,19			24.783.271,40
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.034.280,00	1.133.423,00	1.1.	Kapitalrücklage		24.884.859,36			24.959.713,33
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		680,00	502,00	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.021.890,00	1.121.703,00	1.3.	Ergebnisvortrag		-82.379,22			6.288,86
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		11.710,00	11.218,00	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		163.522,05			-182.730,79
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		3.013.960,72			3.059.184,44
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					46.934,90
1.2.	Sachanlagen		23.975.143,78	23.732.538,88	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.856.004,92			2.829.542,35
1.2.1.	Wald, Forsten		182.311,16	182.311,16	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		1.436.481,80			1.508.278,32
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.858.823,50	2.858.569,50	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.419.523,12			1.321.264,03
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.095.787,19	2.095.787,19	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		14.697.748,42	14.522.403,03	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.932.286,51	3.831.691,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		4,00	4,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		146.551,56			148.223,22
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		74.450,00	63.822,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		133.733,00	177.951,00	2.7.	sonstige Sonderposten		11.404,24			34.483,97
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen		46.401,85			91.790,64
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		8.700,00			15.994,00
1.3.	Finanzanlagen		761.316,02	754.320,02	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		37.701,85			75.796,64
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		414.303,49			366.803,81
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		712.845,02	712.845,02	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		380.075,04			308.588,00



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 €		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		48.471,00	41.475,00	4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		380.075,04	308.588,00		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
2.	Umlaufvermögen		2.674.613,68	2.681.826,03	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2.1.	Vorräte		53.101,69	53.101,69	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		30.172,87	36.083,45		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.878,00	10.649,33		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		53.101,69	53.101,69	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		2.621.511,99	2.628.724,34	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.749,58	7.584,93		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		30.800,34	82.140,02	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		428,00	3.898,10		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		118.383,94	155.905,36	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		6.935,23	3.527,64		
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		2.433.765,65	2.390.428,96							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		38.562,06	250,00							
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		2.250,00	2.470,00							



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		2.250,00	2.470,00							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
Bilanzsumme Aktiva			28.447.603,48	28.304.577,93	Bilanzsumme Passiva			28.447.603,48	28.304.577,93		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2021 der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim 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 Fußgönheim 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 Fußgönheim 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 Fußgönheim 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 Fußgönheim aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Fußgönheim und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 25.578.806,90 € und lag mit 143.461,90 € 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>01.01.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.034.280,00 €	1.133.423,00 €
Sachanlagen	23.975.143,78 €	23.732.538,88 €
Finanzanlagen	712.845,02 €	712.845,02 €
Summe Anlagevermögen	25.722.268,80 €	25.578.806,90 €



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	Umb- 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	Umb- 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.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.342,98				1.342,98	662,98	178,00				840,98	502,00	680,00	13,25	37,38
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.388.926,94	150.907,86			1.539.834,80	367.036,94	51.094,86				418.131,80	1.121.703,00	1.021.890,00	3,32	72,85
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	195.618,78	492,00				196.110,78	11.218,00	11.710,00	0,24	5,41
1.1.	Gesamt:	1.597.598,70	150.907,86			1.748.506,56	563.318,70	51.764,86				615.083,56	1.133.423,00	1.034.280,00	2,96	64,82

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 150.907,86 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich um geleistete Zuwendungen für die Sanierung der Prot. Kindertagesstätte Luther Fußgönheim (rd. 95 T€), um Zuschuss für den Heimat- und Kulturverein Fußgönheim (rd. 7.500 €) und um die Investitionskostenanteil für 2018 und 2019 für die Straßenentwässerung der VG Maxdorf (rd. 48 T€).



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagenspiegel (she. 7. Anlagenübersicht). Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Sachanlagenvermögen		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
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstückgleiche Rechte	2.862.768,54				2.862.768,54	3.945,04	254,00			4.199,04	2.858.569,50	2.859.823,50		99,85	
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	2.095.787,19				2.095.787,19						2.095.787,19	2.095.787,19		100,00	
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	21.631.376,75	3.619,54			21.634.996,29	6.933.628,33	178.964,93			7.112.593,26	14.522.403,03	14.697.748,42	0,83	67,12	
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.411.476,38				5.411.476,38	1.479.189,87	100.595,51			1.579.785,38	3.831.691,00	3.932.286,51	1,86	70,81	
1.2. 6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00				2.746,00	4,00	4,00		0,15	
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	165.975,33		8.324,00		157.651,33	91.525,33	10.625,00		8.321,00	93.829,33	63.822,00	74.450,00	6,74	40,48	
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	638.722,18	68.863,63	1.631,62		705.954,19	504.989,18	24.639,63		1.625,62	528.003,19	177.951,00	133.733,00	3,49	25,21	
1.2.	Gesamt:	32.991.167,53	72.483,17	9.955,62		33.053.965,08	9.016.023,75	315.079,07		9.946,62	9.321.156,20	23.732.538,88	23.975.143,78	0,95	71,80	

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 72.483,17 €)

Bei den Zugängen des Infrastrukturvermögens i. H. v. insgesamt 3.619,54 € handelt es sich einmal um das Baugrundgutachten des Kanal- und Straßenausbaus der Jakobstraße (2.163,36 €) und der Ausbau der Straßenbeleuchtung der Ellerstadterstraße L525 (1.456,18 €).

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 68.863,63 € aus. Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Schulmöbel (rd. 10 T€) und DigitalPakt Schule (rd. 59 T€) für die Schillerschule Fußgönheim.



5. 3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		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	Umb- 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	Umb- 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
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00
1. 3.	Gesamt:	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT 0,00 €)

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband, welche nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode bewertet wurde. Bei der Eigenkapital-Spiegel-Methode ist generell zu beachten, dass das Verfahren letztmalig für den Jahresabschluss der betroffenen Einrichtungen zum 31.12.2019 angewendet wurde, jedoch mit der Einschränkung, dass der Jahresgewinn und die Gewinn-/Verlustvorträge unberücksichtigt bleiben. Auch wenn sich das Eigenkapital ohne die zuvor genannten Positionen in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.



Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Fußgönheim in Zweckverbänden sowie anderen Beteiligungen sind mit dem zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ausgewiesenen Eigenkapital angesetzt. Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- Kreiswohnungsverband 712.845,02 €
(Stammeinlage: 102,6 T€ - Eigenkapital: 20.502 T€ - Beteiligungsquote: 3,476914 %)

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Ausgegebene Darlehen wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Folgende Forderungsdarlehen haben zum 31.12.2021 bestanden:

- Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim 41.475,00 €

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 9.955,62 €)

Den wesentlichen Anteil an den Abgängen des Sachanlagenvermögens stellen die Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge i.H.v. 8.324,00 € für den Verkauf, bzw. Inzahlungnahme von Schneeräumschild (250,- €), Mulchgerät (2.555,- €) und einen Frontsichermäher der Firma Holder (5.519,- €). Bei den restlichen Abgängen handelt es sich um Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen des Bauhofes und Abgänge der Betriebs- und Geschäftsausstattungen, die im Rahmen der Inventur 2021 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

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 2.681.826,03 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

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 Fußgönheim Band I 28.527,88 €
 - Ortschronik Fußgönheim Band II 24.573,81 €
- 53.101,69 €**



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	82.140,02	0,00	0,00	118.278,69	0,00	36.138,67	82.140,02	30.800,34
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	155.905,36	0,00	0,00	162.191,45	0,00	6.286,09	155.905,36	118.383,94
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.390.428,96	0,00	0,00	2.390.428,96	0,00	0,00	2.390.428,96	2.433.765,65
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	38.562,06
	Summe Forderungen	2.628.724,34	0,00	0,00	2.671.149,10	0,00	42.424,76	2.628.724,34	2.621.511,99



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

- Essensgelder 1.340,00 €
- Übertrag Forderungen GW Fußgönheim 515,97 €

1.855,97 €

- **KASSENBESTAND ZUM 31.12.2021** 2.388.572,99 €
(Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse“ ausgewiesen)

insgesamt zum 31.12.2021 **2.390.428,96 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Handvorschuss - Schule 250,00 €

insgesamt zum 31.12.2021 **250,00 €**

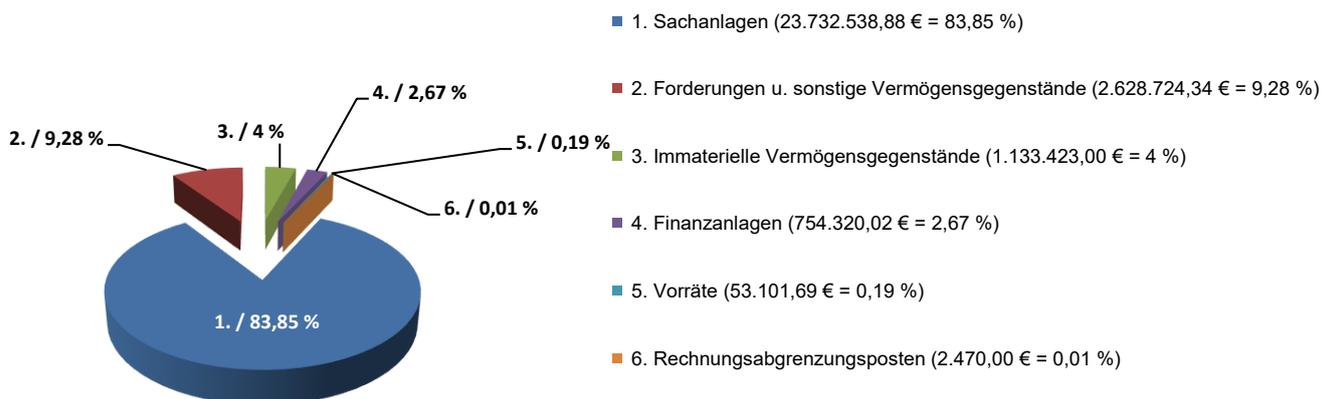
5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **2.470,00 €** für das Ehrensold Januar 2022 der Ortsbürgermeister und der Beigeordneten gebildet.

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2021 - AUFTEILUNG AKTIVA: 28.304.577,93 €





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 Nettosition, 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 €
Kapitalrücklage	24.959.713,33
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	22.798.102,33
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2008)	561.281,03
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2009)	116.572,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2010)	444.461,96
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2014)	1.463.337,27
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2015)	74.853,97
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2011)	-49.688,11
abzüglich Einlage PV in Gemeindewerk	-51.785,16
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2012)	-59.029,91
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2013)	-306.956,85
Bilanzkorrektur Aktivposten	9.988,34
Bilanzkorrektur Passivposten	-41.424,00
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	6.288,86
Jahresergebnis	-182.730,79
Eigenkapital	24.783.271,40

NETTOPOSITION

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft eine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettosition“ 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 Nettosition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (erst nach dem fünften Jahr kann ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettosition 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 Nettosition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Fußgönheim weist im Berichtsjahr 2021 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2021 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **182.730,79 €** 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 Nettosition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (siehe. 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	2.087.598,63 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	163.522,05 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-561.281,03 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-116.572,46 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-444.461,96 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	49.688,11 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	59.029,91 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	306.956,85 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	-1.463.337,27 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-74.853,97 €
Stand 31.12.2021	6.288,86 €



5.4.2. SONDERPOSTEN 5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO wurde ein Sonderposten zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage gebildet.

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	
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich § 38 Abs. 6 GemHVO	53.215,04	46.934,90			100.149,94	53.215,04					53.215,04	46.934,90				46,86

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Anlagennummer 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	EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	77.642,91		4.356,00			81.998,91	10.186,00	14.542,00	4,73	11,05
23141000	vom Bund	10.500,00				10.500,00	4.059,00		573,00			4.632,00	5.868,00	6.441,00	5,46	55,89



Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösung						Restbuchwert		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
23142000	vom Land	2.396.489,68	125.096,87			2.521.586,55	1.153.007,27		46.573,10			1.199.580,37	1.322.006,18	1.243.482,41	1,85	52,43
23143000	vom öffentlichen Bereich	111.086,30	4.178,00			115.264,30	24.444,17		3.617,33			28.061,50	87.202,80	86.642,13	3,14	75,65
23151000	von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.230,00		59,00			2.289,00	8.734,00	8.793,00	0,54	79,23
23159000	vom privaten Bereich	108.341,02		826,00		107.515,02	40.305,76		2.013,92		826,00	41.493,68	66.021,34	68.035,26	1,87	61,41
23190000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen	10.002,00				10.002,00	1.456,00		286,00			1.742,00	8.260,00	8.546,00	2,86	82,58

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat auf Grund des § 24 der Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 10 und 10a des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 01.04.2021“ (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) beschlossen und bekannt gemacht. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 15.12.2017 außer Kraft.

Für die Erhebung von Beiträgen für die Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten von Feld-, Weinbergs- und Waldwegen hat die Ortsgemeinde Fußgönheim aufgrund des § 24 Gemeindeordnung von Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 8, 9 und 11 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Beitragssatzung Feld-, Weinbergs- und Waldwege vom 21.03.1996 beschlossen.

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
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	3.150,00		525,00			3.675,00	15.175,00	15.700,00	2,79	80,50
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	18.815,36		1.833,00			20.648,36	13.771,00	15.604,00	5,33	40,01
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Unternehmen	94.107,54				94.107,54	18.933,54		2.685,00			21.618,54	72.489,00	75.174,00	2,85	77,03
23259000	Sonderposten aus Beiträgen	6.605.655,39				6.605.655,39	5.292.610,27		93.216,09			5.385.826,36	1.219.829,03	1.313.045,12	1,41	18,47



5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Schullandheim-Rücklage der Ortsgemeinde Fußgönheim.

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
23990000	Sonstige Sonderposten	11.404,24	23.079,73			34.483,97							34.483,97	11.404,24		100,00

5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 04.11.2013 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 22.10.2020, 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	260.925,92	10.930,40			271.856,32	114.374,36		9.258,74			123.633,10	148.223,22	146.551,56	3,41	54,52



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2021
	in €
Pensionen	
Pensionsrückstellungen Beamte	15.994,00
Summe	15.994,00
Steuerrückstellungen	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00
Sonstige Rückstellungen	
Rückstellungen Mittelübertrag Sanierung Speyererstr. 38	44.000,00
Rückstellungen GW Fußgönheim (JA 2016 u. 2017 Stb und Aufbewahrungen Unterlagen)	12.200,00
drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (aus dem Verkauf der Ortschroniken)	10.265,69
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	9.330,95
Summe	75.796,64
Summe insgesamt:	91.790,64

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN 15.994,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim 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:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	15.994,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	0,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN 44.000,00 €

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 NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB 9.330,95 €

Rückstellungen für DROHENDE VERLUSTE AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN 10.265,69 €

Rückstellungen aus der ÜBERNAHME DES GEMEINDEWERKES FUßGÖNHEIM 12.200,00 €



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 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	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	72.497,44	229.595,56	6.495,00	308.588,00	0,00	308.588,00	0,00		380.075,04
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	72.497,44	229.595,56	6.495,00	308.588,00	0,00	308.588,00	0,00		380.075,04
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.083,45	0,00	0,00	36.083,45	0,00	36.083,45	0,00		30.172,87
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.649,33	0,00	0,00	10.649,33	0,00	10.649,33	0,00		1.878,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.584,93	0,00	0,00	7.584,93	0,00	7.584,93	0,00		1.749,58
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.898,10	0,00	0,00	3.898,10	0,00	3.898,10	0,00		428,00
	Summe Verbindlichkeiten	130.713,25	229.595,56	6.495,00	366.803,81	0,00	366.803,81	0,00		414.303,49



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 380.075,04 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 308.588,00 €.

	Stand 01.01.2021	Zugang 2021	Abgang 2021	Stand 31.12.2021
Investitionskredite	380.075,04 €	- €	71.487,04 €	308.588,00 €
Summe	380.075,04 €	- €	71.487,04 €	308.588,00 €

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

- Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz 144.000,00 €
- Sparkasse Vorderpfalz 123.113,00 €
- Internes Darlehen – PV Anlage Schillerschule Fußgönheim 41.475,00 €

Gesamt zum 31.12.2021 **308.588,00 €**

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

- Zuwendung für Härtefälle 200,00 €
- Rückforderung Gutschrift Betreuung & Nachzahlung Verw.Kosten 2020 3.444,27 €
- Sonstige Zahlungen 253,83 €

Gesamt zum 31.12.2021 **3.898,10 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2021	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz in 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
553000-03922000- 700	Friedhof- und Bestattungswesen Gräberfelder Hochbaumaßnahmen Erweiterung Friedhof – FINr.1153/1 Die Baumaßnahme wurde verschoben.	0,00 €	10.000,00 €	104,55 €	10.000,00 €
541000-04824000- 4215	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung Tiefbaumaßnahmen Kanal- und Straßenausbau Jakobstraße Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	2.163,36 €	2.200,00 €	2.163,36 €	36,64 €

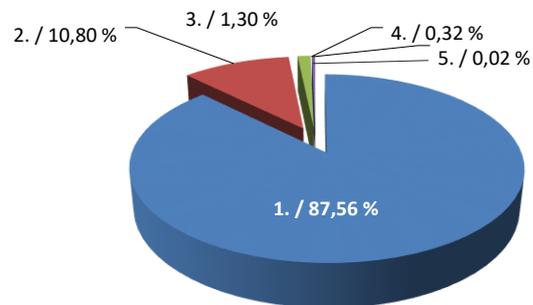
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2021 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** i. H. von 3.527,64 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2021 - AUFTEILUNG PASSIVA: 28.304.577,93 €



- 1. Eigenkapital (24.783.271,40 € = 87,56 %)
- 2. Sonderposten (3.059.184,44 € = 10,80 %)
- 3. Verbindlichkeiten (366.803,81 € = 1,30 %)
- 4. Rückstellungen (91.790,64 € = 0,32 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (3.527,64 € = 0,02 %)



5.5. SONSTIGE ANGABEN

5.5.1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Archäologische Funde weisen eine Besiedlung zur Zeit der Kelten und Römer hin, der erste gesicherte urkundliche Nachweis stammt aber aus dem Güterverzeichnis der Abtei Prüm aus dem Jahr 893. Fußgönheim war von 900 bis 1100 im Besitz des salischen Kaiserhauses, später ging die Landeshoheit an die Kurpfalz über. Fußgönheim wurde in ein Oberdorf und ein Unterdorf geteilt, und an die Familien von Falkenstein und von Bolanden verlehnt. Später wurde der bolandische Besitz an den Graf von Leiningen verkauft. Der kurpfälzische Hofkanzler Jakob Tillman von Hallberg kaufte 1728 die Erbsprüche des Oberdorfs, ein Jahr später des Unterdorfs auf, worauf ihm von Kurfürst Karl III. Philipp hoheitliche Rechte über das Dorf eingeräumt wurden. 1740 erbaute er das Hallberg-Schloss mit Kirche und führte in dem seit der Reformation lutherischen Ort die katholische Konfession ein. Die Herrschaft der Familie Hallberg endete mit der Eroberung der Pfalz durch die Franzosen. Seit dem Abzug der Franzosen im Jahr 1818 unterlag die Führung der Gemeinde dem Bürgermeister und dem Gemeinderat. Verwaltet wurde der Ort zunächst vom Bezirksamt Speyer des „Bayerischen Rheinkreises“, der später in „Pfalz“ umbenannt wurde. 1886 ging Fußgönheim an das neu gegründete Bezirksamt Ludwigshafen, aus dem nach dem zweiten Weltkrieg der Landkreis Ludwigshafen, heute Rhein-Pfalz-Kreis entstand.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist eine verbandsangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Amtsstraße 10 in Fußgönheim.

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

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

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 LVO über die Aufwandsentschädigung für Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO) die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 08.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 03.06.2020 beschlossen.

5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schillerschule der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und der daraus resultierenden Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuererklärung 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 steuerbar. 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



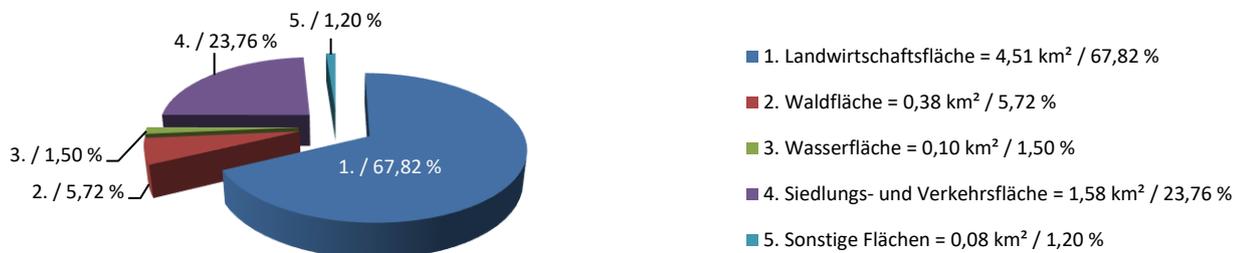
Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

Das Gemeindewerk Fußgönheim wurde zum 31.12.2017 aufgelöst und an die Ortsgemeinde Fußgönheim übertragen. Die Photovoltaikanlage wird ab dem 01.01.2018 bei der Ortsgemeinde Fußgönheim als Betrieb der gewerblichen Art weitergeführt.

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Fußgönheim am 30.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 6,65 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2021 beträgt 2.594.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 betrug 2.599.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2021 waren bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 18 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter 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 Fußgönheim, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Fußgönheim nahmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Fußgönheim. 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 17. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 20 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

FWG – Fraktion	7	Sitze
SPD – Fraktion	7	Sitze
CDU – Fraktion	6	Sitze

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2021 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDE:	Schubert, Jochen
1. Beigeordneter:	Weiler, Klaus
2. Beigeordneter:	Koob, Emil

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Arning, Ulrike	Kuß, Jürgen
Bauer, Thomas	Kuß, Steffen
Drumm, Stephen	Leppla, Markus
Fickler, Martina	Renner, Rudolf
Gebel, Martin	Ritthaler, Karin
Grau, Dieter	Rothmund, Franz
Klein, Marie-Luise	Schmitt, Helga
Koch Dr., Eckhard	Seifer-Leschhorn, Heike
Koob, Emil	Straßer, Franziska
Korupp, Gunnar	Straßer, Lothar

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

- Haupt- und Finanzausschuss
- Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Sozial-, Kultur- und Sportausschuss
- Landwirtschaftsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Ortsgemeinde 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 FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2021 UND 2022** wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 13.04.2021 beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2021, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Der Haushaltsplan 2021 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 1.100.700 € aus. Für das Jahr 2022 wurde ein Jahresfehlbetrag von 618.900 € festgesetzt. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für die Jahre 2021 und 2022 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleiches bleiben bestehen. Es sind Konsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital vermindert sich von 22.798.102,33 €, durch die Zuführung der Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2015) in Höhe von 2.244.831,82 €, den Abgang der Kapitalrücklage (Einlage PV ins Gemeindegewerk) in Höhe von -51.785,16 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von 9.988,34 € auf der Aktivseite und -41.424,00 € auf der Passivseite, dem Ergebnisvortrag in Höhe von 6.288,86 € und um die Höhe des Jahresfehlbetrages in Höhe von 182.730,79 €, auf nunmehr 24.783.271,40 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhen sich im Abrechnungsjahr um rd. 99 T€ auf nunmehr 1.133.423,00 € (Vorjahr 1.034.280,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 151 T€ stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen mit rd. 52 T€ gegenüber.



SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um rd. 243 T€. Der wesentliche Anteil an den Zugängen von rd. 73 T€ des Sachanlagenvermögens sind die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 69 T€) und beim Infrastrukturvermögen (rd. 4 T€). Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge in Höhe von rd. 10 T€, die Abschreibungen in Höhe von rd. 315 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von rd. 10 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen bleiben unverändert auf dem Vorjahreswert von 712.845,02 € bestehen, da die jährliche Fortschreibung der Eigenkapital-Spiegel-Methode entfällt.

Im Abrechnungsjahr 2009 wurde an den Betrieb der gewerblichen Art (Photovoltaikanlage, Schillerschule Fußgönheim) ein internes Darlehen in Höhe von 132.423,00 € gewährt. Das Darlehen weist zum Stichtag ein Saldo von 41.475,00 € aus.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 91.790,64 € (Vorjahr 46.401,85 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (Ortschronik) in Höhe von rd. 10 T€, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von rd. 10 T€, Rückstellungen aus der Übernahme des Gemeindewerkes Fußgönheim von rd. 12 T€, Rückstellung Mittelübertrag für die Sanierung der Speyererstraße 38 in Höhe von 44 T€ und Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 16 T€.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Das Wirtschaftsjahr 2021 schloss mit einem **JAHRESFEHLBETRAG VON 182.730,79 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 163.522,05 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2021 und 2022, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 1.101 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 918 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** betragen insgesamt 3.239.213,58 € (Vorjahr 3.169.333,61 €). Als wesentliche Positionen sind hier der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 1.569 T€), die Gewerbesteuer (rd. 878 T€) und die Grundsteuer (rd. 460 T€) zu nennen. Weitere Einnahmen sind der Familienleistungsausgleich (rd. 159 T€), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 162 T€) und die Hundesteuereinnahmen (rd. 11 T€). Im Vergleich zum Vorjahr sind die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um rd. 70 T€ gestiegen und sind mit rd. 370 T€ über dem Planansatz von rd. 2.870 T€ geblieben. Der Unterschied zum Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Erträge der Gewerbesteuer (rd. 91 T€) und Grundsteuer (rd. 12 T€). Dagegen erhöhten sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 137 T€), Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 27 T€) und der Familienleistungsausgleich (rd. 10 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE** stiegen mit 78.717,83 € über den Planansatz von rd. 74 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6 T€ höher aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit 142.411,40 € (Vorjahr 177.801,92 €) unter dem Planansatz von rd. 149 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 35 T€ geringer aus. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 35 T€).



Die Erträge aus **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten und der Schülerbetreuungsbeiträge betragen insgesamt 117.661,01 € (Vorjahr 93.598,64 €). Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Nachberechnung der Einspeisung Pfalzwerke, PV Anlage Schillerschule.

Die Erträge aus **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** in Höhe von 28.130,85 € (Vorjahr 37.180,95 €) fielen um rd. 9 T€ gegenüber dem Vorjahr niedriger aus und liegen unter dem Planwert von rd. 37 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (rd. 14 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen Bereich (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (rd. 5 T€), die Kostenerstattung und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 1T€) und die Erträge Ferienwoche JUZ (rd. 1T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** betragen insgesamt 98.501,97 € (Vorjahr 113.786,17 €) und liegen mit rd. 3 T€ unter dem Planwert von rd. 101 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Minderung der Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige (rd. 17 T€)

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** weisen zum Bilanzstichtag einen Saldo i. H. v. 10.080,69 € (Vorjahr 13.234,41 €) aus und liegen über dem Planwert von rd. 5 T€. Es handelt sich dabei hauptsächlich um Erträge der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gem. § 233a AO.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	2.870.000,00 €	3.239.213,58 €	369.213,58 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	74.400,00 €	78.717,83 €	4.317,83 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.900,00 €	142.411,40 €	-6.488,60 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.600,00 €	117.661,01 €	-2.938,99 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.350,00 €	28.130,85 €	-9.219,15 €
Sonstige laufende Erträge	101.050,00 €	98.501,97 €	-2.548,03 €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.250,00 €	10.080,69 €	4.830,69 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** sind mit 412.712,18 € (Vorjahr 414.548,47 €) um rd. 74 T€ unter dem Planwert von rd. 487 T€ gesunken. Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2021 beträgt 18.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** betragen insgesamt 365.959,56 € (Vorjahr 345.232,30 €) und blieben mit rd. 469 T€ unter dem Planansatz von rd. 835 T€.

Gegenüber dem Vorjahr fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rd. 21 T€ höher aus. Ursächlich hierfür sind überwiegend höhere Aufwendungen für Strom (rd. 8 T€), Außenanlagen (rd. 18 T€), Schülerbeförderungskosten (rd. 4 T€), Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 3 T€), Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 2 T€) und das Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 60 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Straßen, Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 18 T€), Aufwendungen bei den Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 12 T€), bei der Straßenoberflächenentwässerung (rd. 20 T€), Stromversorgungsanlagen (rd. 7 T€), Aufwendungen für



die Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 4 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte (rd. 4 T€) und die Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind (rd. 3 T€) niedriger als im Vorjahr aus. Weitere Aufwendungen, die niedriger als im Vorjahr ausfallen sind die Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich (rd. 2 T€), das Essens-/GetränkKosten (rd. 2 T€) und die Aufwendungen für Wasser- Abwasser (rd. 2 T€).

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AUF AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR DIE INGANGSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit 366.843,93 € (Vorjahr 381.761,20 €) unter dem Planansatz von rd. 385 T€. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind geringere Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 31 T€), Abschreibungen auf Schulgebäuden und Schulturnhallen (rd. 27 T€) und Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden (rd. 11 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 36 T€), Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (rd. 11 T€) und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleistete Zuwendungen (rd. 7 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit 2.603.128,30 € (Vorjahr 2.325.878,63 €) über dem Planansatz von rd. 2.593 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 277 T€ höher aus. Die höhere Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für Personalkosten -Pflicht- (rd. 84 T€), den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 64 T€), aus den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 143 T€), aus der Finanzausgleichsumlage (rd. 3 T€) und aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige (rd. 4 T€) zusammen. Dagegen fielen die Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage (rd. 21 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit 139.387,34 € gegenüber dem Vorjahr von 34.128,95 € deutlich höher aus und liegen mit rd. 9 T€ unter dem Planansatz von rd. 148 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigung (rd. 85 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie die Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 11 T€) und die Niederschlagungen von Forderungen (rd. 1 T€). Weitere Abweichungen zum Vorjahr entstanden bei den höheren Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 2 T€), sonstigen Geschäftsaufwendungen (rd. 8 T€) und Aufwendungen für Bücher (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienste (rd. 3 T€), für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 1 T€), Aufwendungen für Grundsteuer (rd. 1 T€) und die Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule (rd. 1 T€) niedriger als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** sind mit 9.416,81 € (Vorjahr 12.143,91 €) um rd. 2 T€ gegenüber dem Planansatz von rd. 11 T€ gesunken. Der Wert setzt sich zusammen aus Zins und Tilgung für das interne Darlehen der Photovoltaikanlage Schillerschule (Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim) und den sonstigen Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).

**ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN**

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	486.800,00 €	412.712,18 €	-74.087,82 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834.800,00 €	365.959,56 €	-468.840,44 €
Abschreibungen	384.450,00 €	366.843,93 €	-17.606,07 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.593.200,00 €	2.603.128,30 €	9.928,30 €
Sonstige laufende Aufwendungen	148.050,00 €	139.387,34 €	-8.662,66 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.950,00 €	9.416,81 €	-1.533,19 €

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 43.976,69 € auf **2.388.572,99 €** gegenüber dem Eröffnungsbestand (2.432.549,68 €) zum 01.01.2021 gemindert.

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

Im **FINANZMITTELFUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 97.359,48 € (Vorjahr 217.136,90 €). Hierzu wird der Jahresfehlbetrag von rd. 183 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen in Höhe von rd. 367 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von rd. 165 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. Diese haben sich um rd. 45 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber



nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 70.880,84 € statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 210 T€ unter dem Planansatz des Haushaltsplans in Höhe von rd. 1.054 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Investitionszuwendungen (Landeszuwendung für Umbau der Grundschule Fußgönheim - rd. 70 T€, Digitalpaket der Grundschule -rd. 48 T€ und die Erweiterung der Grundschule – rd. 4 T€), Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Grabnutzungsentgelte - rd. 10 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (Tilgung Darlehen Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim – rd. 7 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 27.256,52 €. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (rd. 71 T€) und die Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (rd. 44 T€).

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.440.486,14 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>3.343.126,66 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	97.359,48 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.194,69 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	<u>9.416,81 €</u>
F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	777,88 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	98.137,36 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	138.965,35 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>209.846,19 €</u>
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.880,84 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	27.256,52 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>71.487,04 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-71.487,04 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	7.753,30 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>7.499,47 €</u>
F41. Saldo durchlaufender Gelder	253,83 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-43.976,69 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-27.256,52 €
F38a. Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	43.976,69 €

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 DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM WURDE IN DER JAHRESRECHNUNG 2021 GEMÄß § 18 ABS. 2 GEMHVO NICHT ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 182.730,79 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2021, welche einen Jahresfehlbetrag von 1.100.700,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird allerdings nicht erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 98.137,36 € gegenüber dem Planansatz von -871.150 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 72 T€) zu decken. In der Haushaltssatzung für das Jahr 2021 wurde kein Investitionskredit festgesetzt. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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

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 doppelten 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 vereinheitlichte Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Einnahmerückgängen vermindert. Je geringer die Anlagenintensität ist, umso besser kann auf solche Schwankungen reagiert werden, da der Fixkostenanteil, der den Ergebnishaushalt belastet, geringer ausfällt.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{25.620 \text{ T€} \times 100}{28.304 \text{ T€}} = 90,52 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 90 % 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.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{24.783 \text{ T€} \times 100}{28.304 \text{ T€}} = 87,56 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 87 % ist für die Ortsgemeinde Fußgönheim 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.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{308 \text{ T€} \times 100}{28.304 \text{ T€}} = 1,09 \%$$

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).

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{366 \text{ T€} \times 100}{3.888 \text{ T€}} = 9,41 \%$$



Für die Ortsgemeinde stellen somit 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.

$$\text{Abschreibungsquote} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}}$$

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{366 \text{ T€} \times 100}{25.620 \text{ T€}} = 1,43 \%$$

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{366 \text{ T€} \times 100}{165 \text{ T€}} = 221,82 \%$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 222 % sagt aus, dass der überwiegende Teil der Abschreibungen durch entsprechende Auflösung von Sonderposten ergebnistechnisch nicht neutralisiert werden kann.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{412 \text{ T€} \times 100}{3.888 \text{ T€}} = 10,60 \%$$

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.

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

$$\text{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{3.704 \text{ T€} \times 100}{3.888 \text{ T€}} = 95,27 \%$$



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	34,00 %		
KREIS-UMLAGEN	42,00 %		
Umlagebelastung	=	$\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$	
UMLAGEBELASTUNG	=	$\frac{2.484 \text{ T€} \times 100}{3.888 \text{ T€}}$	= 63,89 %
Umlagequote	=	$\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}}$	
UMLAGEQUOTE	=	$\frac{2.484 \text{ T€} \times 100}{3.704 \text{ T€}}$	= 67,06 %

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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2021 UND 2022** wurde am 13.04.2021 vom Ortsgemeinderat Fußgönheim beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2021, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. mit § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Der Haushaltsplan 2021 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 1.100.700,00 € aus. Für die Jahre 2021 und 2022 sind keine Investitionskredite festgesetzt. Die Ortsgemeinde Fußgönheim konnte in den letzten Jahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen weitestgehend vermeiden und die Tilgungen der Kredite konnten jährlich abgebaut werden. Zum Ende 2021 betrug der Schuldenstand rd. 308 T€. Ebenso wird der bestehende positive Kassenbestand zum 31.12.2021 (rd. 2.388 T€) im Laufe des Planungszeitraumes 2021 / 2022 nicht aufgebraucht werden.

Die Corona-Pandemie hat eine Wirtschaftskrise ausgelöst. Die künftigen Entwicklungen sind nicht sicher prognostizierbar. Angesichts der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie wird auch der Haushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und aufgrund der 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 Aufwandsseite. 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 **3.704.636,62 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 3.239 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer zusammensetzen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 877 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.568 T€. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 66 % am Gesamtaufkommen.

Das Risiko der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben. Auch wird allgemein eine Erholung der Wirtschaft prognostiziert und spätestens für 2023 wird bei der Gewerbesteuer wieder das Niveau vor der Pandemie erwartet.

ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2021 zwar besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde, jedoch wurde ein Haushaltsausgleich im Jahr 2021 nicht erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 182.730,79 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (rd. 98 T€) reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 72 T€) zu decken. Der Ortsgemeinde Fußgönheim ist es zwar gelungen, wegen steigenden Steueraufkommens, Verschiebung einzelner Maßnahmen und dem bestehenden positiven Kassenbestand, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 30.06.2022

aufgestellt:

(Jochen Schubert)
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	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.342,98				1.342,98	662,98			178,00		840,98	502,00	680,00	13,25	37,38	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.388.926,94	150.907,86			1.539.834,80	367.036,94			51.094,86		418.131,80	1.121.703,00	1.021.890,00	3,32	72,85	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	195.618,78			492,00		196.110,78	11.218,00	11.710,00	0,24	5,41	
1.1.	Gesamt:	1.597.598,70	150.907,86			1.748.506,56	563.318,70			51.764,86		615.083,56	1.133.423,00	1.034.280,00	2,96	64,82	
1.2.	Sachanlagen																
1.2.1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.862.768,54				2.862.768,54	3.945,04			254,00		4.199,04	2.858.569,50	2.858.823,50		99,85	
1.2.3.	Sonstige bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.095.787,19				2.095.787,19							2.095.787,19	2.095.787,19		100,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	21.631.376,75	3.619,54			21.634.996,29	6.933.628,33			178.964,93		7.112.593,26	14.522.403,03	14.697.748,42	0,83	67,12	
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.411.476,38				5.411.476,38	1.479.189,87			100.595,51		1.579.785,38	3.831.691,00	3.932.286,51	1,86	70,81	
1.2.6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00					2.746,00	4,00	4,00		0,15	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	165.975,33		8.324,00		157.651,33	91.525,33			10.625,00	8.321,00	93.829,33	63.822,00	74.450,00	6,74	40,48	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	638.722,18	68.863,63	1.631,62		705.954,19	504.989,18			24.639,63	1.625,62	528.003,19	177.951,00	133.733,00	3,49	25,21	
1.2.	Gesamt:	32.991.167,53	72.483,17	9.955,62		33.053.695,08	9.016.023,75			315.079,07		9.946,62	9.321.156,20	23.732.538,88	23.975.143,78	0,95	71,80
1.3.	Finanzanlagen																
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00	
1.3.	Gesamt:	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00	
	Gesamt:	35.301.611,25	223.391,03	9.955,62		35.515.046,66	9.579.342,45			366.843,93		9.946,62	9.936.239,76	25.578.806,90	25.722.268,80	1,03	72,02



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

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
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	53.215,04	46.934,90			100.149,94	53.215,04					53.215,04	46.934,90			46,86
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben – EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	77.642,91		4.356,00			81.998,91	10.186,00	14.542,00	4,73	11,05
23141000	Zuwendungen vom Bund	10.500,00				10.500,00	4.059,00		573,00			4.632,00	5.868,00	6.441,00	5,46	55,89
23142000	Zuwendungen vom Land	2.396.489,68	125.096,87			2.521.586,55	1.153.007,27		46.573,10			1.199.580,37	1.322.006,18	1.243.482,41	1,85	52,43
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	111.086,30	4.178,00			115.264,30	24.444,17		3.617,33			28.061,50	87.202,80	86.642,13	3,14	75,65
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.230,00		59,00			2.289,00	8.734,00	8.793,00	0,54	79,23
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	108.341,02		826,00		107.515,02	40.305,76		2.013,92		826,00	41.493,68	66.021,34	68.035,26	1,87	61,41
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	10.002,00				10.002,00	1.456,00		286,00			1.742,00	8.260,00	8.546,00	2,86	82,58
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	3.150,00		525,00			3.675,00	15.175,00	15.700,00	2,79	80,50
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	18.815,36		1.833,00			20.648,36	13.771,00	15.604,00	5,33	40,01
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Bereich	94.107,54				94.107,54	18.933,54		2.685,00			21.618,54	72.489,00	75.174,00	2,85	77,03
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	6.605.655,39				6.605.655,39	5.292.610,27		93.216,09			5.385.826,36	1.219.829,03	1.313.045,12	1,41	18,47
23600000	Grabnutzungsentgelte	260.925,92	10.930,40			271.856,32	114.374,36		9.258,74			123.633,10	148.223,22	146.551,56	3,41	54,52
23990000	Sonstige Sonderposten	11.404,24	23.079,73			34.483,97						34.483,97	11.404,24			100,00
Gesamt:		9.818.204,40	210.219,90	826,00		10.027.598,30	6.804.243,68		164.996,18		826,00	6.968.413,86	3.059.184,44	3.013.960,72	1,65	30,51



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 Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 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	82.140,02	0,00	0,00	118.278,69	0,00	36.138,67	82.140,02	30.800,34
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	155.905,36	0,00	0,00	162.191,45	0,00	6.286,09	155.905,36	118.383,94
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.390.428,96	0,00	0,00	2.390.428,96	0,00	0,00	2.390.428,96	2.433.765,65
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	38.562,06
	Summe Forderungen	2.628.724,34	0,00	0,00	2.671.149,10	0,00	42.424,76	2.628.724,34	2.621.511,99



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.

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 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	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	72.497,44	229.595,56	6.495,00	308.588,00	0,00	308.588,00	0,00		380.075,04
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	72.497,44	229.595,56	6.495,00	308.588,00	0,00	308.588,00	0,00		380.075,04
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.083,45	0,00	0,00	36.083,45	0,00	36.083,45	0,00		30.172,87
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.649,33	0,00	0,00	10.649,33	0,00	10.649,33	0,00		1.878,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.584,93	0,00	0,00	7.584,93	0,00	7.584,93	0,00		1.749,58
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.898,10	0,00	0,00	3.898,10	0,00	3.898,10	0,00		428,00
	Summe Verbindlichkeiten	130.713,25	229.595,56	6.495,00	366.803,81	0,00	366.803,81	0,00		414.303,49



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

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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 eine Rückstellung 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:

- Aufwands-/ Auszahlungsermächtigungen: 44.000,- €
Gebäude einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind – Sanierung Speyerer Str. 38
- Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten 0,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim am 13.04.2020 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 und 2022 sieht keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.