



VORWORT

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

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

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

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

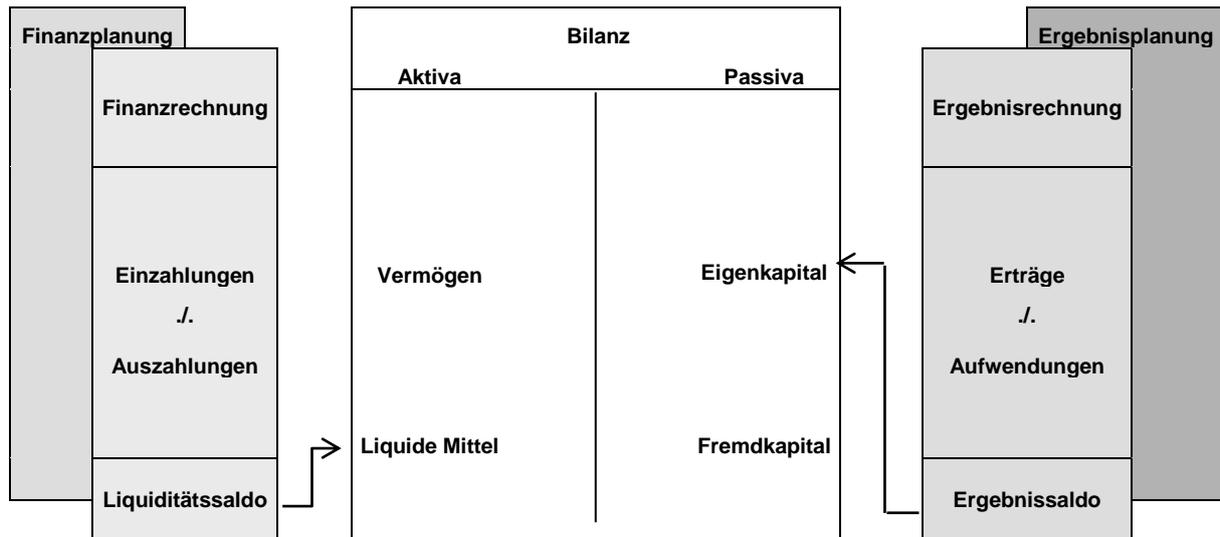
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenkapital oder Fremdmittel). Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des Vermögens erforderlich. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst.

Investitionszuschüsse, die die Gemeinde gewährt, finden sich auf der Aktivseite und werden ebenfalls entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Für zukünftige Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.



AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

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

Maxdorf, 20.06.2022

(Paul Poje)
Verbandsbürgermeister



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	24.438,51	13.311,35
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.797.637,86	6.573.081,62
E3. Erträge der sozialen Sicherung	322.345,40	204.198,85
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.369,10	155.796,20
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.925,53	80.418,58
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.066,91	742.439,63
E7. Sonstige laufende Erträge	107.084,78	182.227,33
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.228.868,09	7.951.473,56
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.804.725,81	3.818.094,60
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631.101,30	677.500,10
E11. Abschreibungen	456.109,97	461.397,10
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	569.406,84	638.953,04
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung	340.584,61	281.820,57
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	977.811,12	1.107.451,60
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.779.739,65	6.985.217,01



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	449.128,44	966.256,55
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge		18,04
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80.011,09	79.522,43
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-80.011,09	-79.504,39
<u>E20. Ordentliches Ergebnis</u>	<u>369.117,35</u>	<u>886.752,16</u>
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>369.117,35</u>	<u>886.752,16</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 Überschuss in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sie das Eigenkapital.

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

ERGEBNISRECHNUNG 2021 – ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.438,51	25.000,00	13.311,35	- 11.688,65	- 11.127,16
	40310000 Vergnügungssteuer	8.156,50	25.000,00	780,00	- 24.220,00	- 7.376,50
	40320000 Sonstige Vergnügungssteuer	16.282,01		12.531,35	12.531,35	- 3.750,66
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.797.637,86	6.541.000,00	6.573.081,62	32.081,62	775.443,76
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.130.020,00	1.268.500,00	1.274.970,00	6.470,00	144.950,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		25.000,00		- 25.000,00	
	41330000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.338,84				- 42.338,84
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.302,92	3.000,00	6.800,24	3.800,24	497,32
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.928,93	8.600,00	8.484,81	- 115,19	- 1.444,12
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			3.293,91	3.293,91	3.293,91
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	400,00		700,00	700,00	300,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	135.703,17	93.500,00	132.813,66	39.313,66	- 2.889,51
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.472.944,00	5.142.400,00	5.142.519,00	119,00	669.575,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E3	Erträge der sozialen Sicherung	322.345,40	490.000,00	204.198,85	- 285.801,15	- 118.146,55
42392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	266.345,40	250.000,00	204.198,85	- 45.801,15	- 62.146,55
42392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	56.000,00	240.000,00		- 240.000,00	- 56.000,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.369,10	122.700,00	155.796,20	33.096,20	33.427,10
43110000	Passgebühren	59.419,20	70.000,00	90.047,34	20.047,34	30.628,14
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.641,50	11.500,00	13.858,84	2.358,84	217,34
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	1.920,00	2.200,00	1.320,00	- 880,00	- 600,00
43140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.703,40	10.000,00	10.366,70	366,70	663,30
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	37.685,00	29.000,00	40.203,32	11.203,32	2.518,32
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.925,53	41.550,00	80.418,58	38.868,58	38.493,05
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.544,21	12.200,00	10.442,96	- 1.757,04	- 2.101,25
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	24.849,21	24.850,00	20.818,24	- 4.031,76	- 4.030,97
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	4.333,11	4.200,00	4.008,30	- 191,70	- 324,81
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	199,00	300,00	45.149,08	44.849,08	44.950,08
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.066,91	688.500,00	742.439,63	53.939,63	- 70.627,28
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	252.908,23	220.100,00	215.573,66	- 4.526,34	- 37.334,57
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		8.000,00	20.154,35	12.154,35	20.154,35
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	119.151,65	103.000,00	105.320,13	2.320,13	- 13.831,52
44243010	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (KdU Asyl)			- 163,75	- 163,75	- 163,75
44244000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	163.424,37	80.500,00	59.976,00	- 20.524,00	- 103.448,37
44248000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.104,85	4.500,00	4.279,04	- 220,96	- 825,81
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich			- 34.056,90	- 34.056,90	- 34.056,90
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.955,74	5.900,00	23.285,82	17.385,82	17.330,08
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			873,40	873,40	873,40
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	266.522,07	266.500,00	347.197,88	80.697,88	80.675,81
E7	Sonstige laufende Erträge	107.084,78	57.100,00	182.227,33	125.127,33	75.142,55
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			38.419,13	38.419,13	38.419,13
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	1.346,58		15.330,00	15.330,00	13.983,42
46114000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			436,50	436,50	436,50
46190000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			1.063,20	1.063,20	1.063,20
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	28.924,13	45.500,00	57.455,70	11.955,70	28.531,57



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	62.349,44	5.000,00	38.330,54	33.330,54	- 24.018,90
46270000	Versicherungserstattungen	19.500,00		1.217,31	1.217,31	- 18.282,69
46620000	Erträge aus Zuschreibungen			3.013,00	3.013,00	3.013,00
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	- 11.797,28		19.378,42	19.378,42	31.175,70
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	279,81		587,53	587,53	307,72
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.482,10	6.600,00	6.996,00	396,00	513,90
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.228.868,09	7.965.850,00	7.951.473,56	- 14.376,44	722.605,47
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.804.725,81	4.266.550,00	3.818.094,60	- 448.455,40	13.368,79
50120000	Beigeordnete	35.062,30	38.400,00	33.471,66	- 4.928,34	- 1.590,64
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	14.830,00	12.000,00	8.660,00	- 3.340,00	- 6.170,00
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.378,95	26.350,00	25.636,20	- 713,80	4.257,25
50211000	Dienstbezüge	560.354,52	620.750,00	507.297,42	- 113.452,58	- 53.057,10
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	1.580.697,82	1.832.000,00	1.896.193,48	64.193,48	315.495,66
50222000	Leistungszulagen	29.018,63	38.250,00		- 38.250,00	- 29.018,63
50229000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.200,00		- 6.200,00	
50291000	Vergütungen	97.939,89	132.800,00	120.011,66	- 12.788,34	22.071,77
50292000	Leistungszulagen		2.450,00		- 2.450,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	117.801,74	122.900,00	161.573,93	38.673,93	43.772,19
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	124.725,86	148.400,00	147.991,56	- 408,44	23.265,70
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.442,60	10.150,00	3.548,25	- 6.601,75	1.105,65
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	332.148,02	385.550,00	401.884,05	16.334,05	69.736,03
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	26.700,90	42.900,00	21.495,57	- 21.404,43	- 5.205,33
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	145.517,20	188.450,00	159.224,08	- 29.225,92	13.706,88
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		8.400,00		- 8.400,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.506,17	1.400,00	3.173,19	1.773,19	1.667,02
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	9.068,93	10.500,00	9.134,94	- 1.365,06	66,01
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige			140,18	140,18	140,18
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	216.752,00	155.400,00	43.293,00	- 112.107,00	- 173.459,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		54.150,00		- 54.150,00	
50721000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	259.394,00		- 117.823,00	- 117.823,00	- 377.217,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	38.632,00	1.500,00	- 1.019,00	- 2.519,00	- 39.651,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Beamte	18.622,84	3.750,00	- 5.998,34	- 9.748,34	- 24.621,18
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	- 107.837,65	24.050,00	64.459,23	40.409,23	172.296,88
50890000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	- 29.808,00	- 21.200,00	6.003,00	27.203,00	35.811,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	6.210,13	7.600,00	6.325,27	- 1.274,73	115,14
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	299.594,96	408.050,00	319.446,27	- 88.603,73	19.851,31
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.400,00	3.972,00	- 428,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631.101,30	972.500,00	677.500,10	- 294.999,90	46.398,80
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	29.192,94	45.500,00	32.134,61	- 13.365,39	2.941,67
	52210020 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	2.537,56	3.000,00	2.153,23	- 846,77	- 384,33
	52210030 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.147,49	3.700,00	2.555,77	- 1.144,23	408,28
	52210040 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	6.239,62	8.700,00	6.749,48	- 1.950,52	509,86
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	18.746,39	20.800,00	19.843,19	- 956,81	1.096,80
	52220020 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	731,52	1.700,00	959,53	- 740,47	228,01
	52220030 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.269,28	1.500,00	733,78	- 766,22	- 535,50
	52220040 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	3.513,55	4.500,00	4.373,78	- 126,22	860,23
	52230000 Aufwendungen für Strom	47.011,76	63.250,00	50.709,66	- 12.540,34	3.697,90
	52230020 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.546,70	5.100,00	3.342,29	- 1.757,71	- 204,41
	52230030 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.336,39	3.700,00	2.895,38	- 804,62	558,99
	52230040 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	4.548,52	7.200,00	6.522,74	- 677,26	1.974,22
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	6.292,89	8.400,00	6.055,95	- 2.344,05	- 236,94
	52240020 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	88,80	200,00	103,20	- 96,80	14,40
	52240030 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	399,95	400,00	182,40	- 217,60	- 217,55
	52240040 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	331,57	700,00	376,40	- 323,60	44,83
	52250000 Aufwendungen für Ölbezug	7.309,48	10.000,00	10.214,40	214,40	2.904,92
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.107,03		1.388,87	1.388,87	281,84
	52310020 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	2.763,45	30.000,00	3.542,39	- 26.457,61	778,94
	52310030 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	21.783,88	30.000,00	7.901,66	- 22.098,34	- 13.882,22
	52310040 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	74.298,64	40.000,00	21.261,35	- 18.738,65	- 53.037,29
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		300,00	46,84	- 253,16	46,84
	52312000 Außenanlagen	10.283,37	17.600,00	6.789,04	- 10.810,96	- 3.494,33
	52312040 Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf	1.280,56		1.133,03	1.133,03	- 147,53
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	38.827,75	298.300,00	197.540,51	- 100.759,49	158.712,76
	52314020 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00	71,40	- 928,60	71,40
	52314030 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim		1.000,00		- 1.000,00	
	52314040 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	3.324,63	1.300,00	546,59	- 753,41	- 2.778,04
	52320020 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide		500,00	190,40	- 309,60	190,40
	52320030 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim		500,00	17.760,31	17.260,31	17.760,31
	52320040 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00		- 500,00	
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	62.585,97	58.500,00	54.708,11	- 3.791,89	- 7.877,86
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.928,59	22.000,00	17.133,67	- 4.866,33	- 3.794,92



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	42.327,36	44.400,00	26.345,15	- 18.054,85	- 15.982,21
	52351020 Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Birkenheide	18,03				- 18,03
	52351040 Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	18,03				- 18,03
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	9.440,46	13.100,00	11.094,91	- 2.005,09	1.654,45
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.093,66	41.600,00	22.867,69	- 18.732,31	- 9.225,97
	52370020 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	334,12	700,00	94,99	- 605,01	- 239,13
	52370030 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	608,44	700,00	55,93	- 644,07	- 552,51
	52370040 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	409,95	700,00	239,13	- 460,87	- 170,82
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	64.901,93	57.150,00	55.158,72	- 1.991,28	- 9.743,21
	52380040 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände FW Maxdorf			924,63	924,63	924,63
	52420000 Essens- /GetränkKosten	6.894,99	6.500,00	5.422,17	- 1.077,83	- 1.472,82
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.256,19	15.000,00	19.093,21	4.093,21	837,02
	52543100 Betriebskosten	71.394,80	65.000,00	48.519,29	- 16.480,71	- 22.875,51
	52543200 Wasser-Abwasserkosten	- 541,62	25.000,00	- 3.795,90	- 28.795,90	- 3.254,28
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	9.000,82	12.800,00	10.322,62	- 2.477,38	1.321,80
E11	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.515,86		1.237,60	1.237,60	- 1.278,26
	Abschreibungen	456.109,97	502.850,00	461.397,10	- 41.452,90	5.287,13
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	22.104,81	26.550,00	39.683,80	13.133,80	17.578,99
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	28.985,50	28.950,00	30.577,00	1.627,00	1.591,50
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	879,00	550,00	493,00	- 57,00	- 386,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	16.065,00	- 35,00	
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.459,00	3.500,00	3.459,00	- 41,00	
	53610000 Wohnbauten	12.764,00	12.800,00	13.100,85	300,85	336,85
	53650000 Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53670000 Verwaltungsgebäude	47.865,58	47.900,00	47.865,57	- 34,43	- 0,01
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.964,00	54.050,00	53.964,00	- 86,00	
	53710000 Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000 Kulturdenkmäler	530,22	600,00	530,22	- 69,78	
	53810000 Fahrzeuge	91.402,00	107.050,00	90.309,00	- 16.741,00	- 1.093,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	5.997,00	6.050,00	5.997,00	- 53,00	
	53832000 Betriebsausstattung	42.329,53	35.700,00	36.951,63	1.251,63	- 5.377,90
	53833000 Geschäftsausstattung	63.501,55	56.300,00	56.875,34	575,34	- 6.626,21
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.988,78	51.450,00	10.251,69	- 41.198,31	- 737,09



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	569.406,84	643.450,00	638.953,04	- 4.496,96	69.546,20
54120000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.813,00	14.000,00	13.042,16	- 957,84	229,16
54142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.948,74	9.000,00	9.192,23	192,23	243,49
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.720,60	10.000,00	7.689,32	- 2.310,68	1.968,72
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	119.639,50	124.000,00	122.146,33	- 1.853,67	2.506,83
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00		- 4.200,00	
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.500,00	2.250,00	6.450,00	4.200,00	3.950,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	419.785,00	480.000,00	480.433,00	433,00	60.648,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	340.584,61	476.400,00	281.820,57	- 194.579,43	- 58.764,04
55230000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	87.606,48	180.000,00	29.926,46	- 150.073,54	- 57.680,02
55424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	361,19	4.400,00	2.021,08	- 2.378,92	1.659,89
55711100	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	77.267,01	72.000,00	86.177,12	14.177,12	8.910,11
55711300	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	3.582,55	4.500,00	6.526,32	2.026,32	2.943,77
55711400	Gutscheine für Haushaltsgrundausrüstung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	179,83	500,00	851,55	351,55	671,72
55711520	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	66.449,65	115.000,00	89.580,34	- 25.419,66	23.130,69
55711700	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	1.138,72	1.500,00	476,12	- 1.023,88	- 662,60
55711800	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstausrüstung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	247,88		328,69	328,69	80,81
55711900	Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	109,48		4.769,15	4.769,15	4.659,67
55811020	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	50.525,25	50.000,00	35.046,86	- 14.953,14	- 15.478,39
55811030	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	53.116,57	48.000,00	26.116,88	- 21.883,12	- 26.999,69
55880000	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	977.811,12	1.290.000,00	1.107.451,60	- 182.548,40	129.640,48
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	43.209,16	71.500,00	49.664,02	- 21.835,98	6.454,86
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	849,10		3.839,15	3.839,15	2.990,05
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	8.369,15	16.650,00	6.522,80	- 10.127,20	- 1.846,35
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	55.807,66	54.100,00	68.798,02	14.698,02	12.990,36
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	232.665,39	296.450,00	313.140,04	16.690,04	80.474,65
56220000	Leasing	3.485,73	10.800,00	5.162,59	- 5.637,41	1.676,86
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.002,69	3.500,00	3.045,13	- 454,87	42,44
56243000	Unterhaltung Software, Updates	33.238,55	32.500,00	31.300,17	- 1.199,83	- 1.938,38
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige	1.648,28	2.000,00	6.069,41	4.069,41	4.421,13
56249001	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.779,72	11.500,00	11.434,20	- 65,80	- 345,52
56249002	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	25.094,52	23.000,00	28.984,35	5.984,35	3.889,83
56249003	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	3.829,68	4.000,00	4.162,62	162,62	332,94
56249004	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	2.660,43	3.000,00	3.155,58	155,58	495,15



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249005	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.981,66	1.700,00	2.159,14	459,14	- 822,52
56249006	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.061,83	16.000,00	14.425,50	- 1.574,50	363,67
56249007	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	5.394,64	4.200,00	4.345,98	145,98	- 1.048,66
56249008	Datenverarbeitung Personal (AIDA, PPA Fallbearbeitung)	11.508,40	11.100,00	14.232,47	3.132,47	2.724,07
56249009	Datenverarbeitung Kasse (Paycon)	437,85	700,00	752,97	52,97	315,12
56249010	Datenverarbeitung Pusch	61.732,99	66.000,00	57.984,97	- 8.015,03	- 3.748,02
56249011	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	818,38	900,00	906,78	6,78	88,40
56249013	Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60		2.784,60	2.784,60	
56249014	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	7.221,00	2.750,00	2.647,75	- 102,25	- 4.573,25
56249015	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	25.625,29	28.500,00	28.740,68	240,68	3.115,39
56249016	Datenverarbeitung Citrix	3.931,76	3.100,00	3.435,53	335,53	- 496,23
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD	4.176,90	8.500,00		- 8.500,00	- 4.176,90
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	844,58		654,50	654,50	- 190,08
56249019	Datenverarbeitung RegiSafe		13.000,00	13.620,19	620,19	13.620,19
56249020	Datenverarbeitung Plan4	947,06	2.000,00	2.020,62	20,62	1.073,56
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		65.000,00	25.404,83	- 39.595,17	25.404,83
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	7.795,41	55.400,00	9.678,68	- 45.721,32	1.883,27
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	84.800,09	90.500,00	81.723,49	- 8.776,51	- 3.076,60
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	16.001,00	19.750,00	20.773,78	1.023,78	4.772,78
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	20.385,14	27.550,00	16.746,87	- 10.803,13	- 3.638,27
56321000	Bücher	18,00				- 18,00
56330000	Porto und Versandkosten	41.652,73	35.000,00	46.270,94	11.270,94	4.618,21
56333000	Postfachgebühren	27,90		22,90	22,90	- 5,00
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.029,10	1.350,00	733,54	- 616,46	- 295,56
56341000	Fernmeldegebühren	14.277,59	13.450,00	15.312,75	1.862,75	1.035,16
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	848,77	1.100,00	846,23	- 253,77	- 2,54
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	840,32	1.100,00	860,48	- 239,52	20,16
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.265,40	2.600,00	2.393,71	- 206,29	128,31
56342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
56343000	Miete, Leasing	43.371,91	38.250,00	27.652,88	- 10.597,12	- 15.719,03
56344000	Wartung			36,00	36,00	36,00
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	580,66	300,00	292,17	- 7,83	- 288,49
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.100,76	7.000,00	4.654,32	- 2.345,68	- 5.446,44
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	502,88	10.600,00	458,03	- 10.141,97	- 44,85
56370000	Bankgebühren	4.938,03	5.100,00	5.697,24	597,24	759,21
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	56.764,79	81.300,00	107.463,22	26.163,22	50.698,43
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	582,10		239,70	239,70	- 342,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56390020	Coronabedingte Geschäftsaufwendungen			246,11	246,11	246,11
56411000	Gebäudeversicherungen	10.489,11	11.300,00	10.837,33	- 462,67	348,22
56412000	Kfz-Versicherungen	12.039,96	12.100,00	12.746,14	646,14	706,18
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.021,73	1.300,00	1.021,73	- 278,27	
56414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	2.010,02	1.100,00		- 1.100,00	- 2.010,02
56419000	Sonstige Versicherungen		5.000,00		- 5.000,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.448,41	25.150,00	23.395,81	- 1.754,19	- 52,60
56430000	Sonstige Beiträge	2.725,28	1.150,00	7.088,98	5.938,98	4.363,70
56431000	wiederkehrender Beitrag	149,13				- 149,13
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	43.811,22	46.300,00	43.610,59	- 2.689,41	- 200,63
56490010	Kfz-Steuer		1.150,00		- 1.150,00	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	983,00		281,00	281,00	- 702,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 6.741,58		- 19.759,02	- 19.759,02	- 13.017,44
56552000	Pauschalwertberichtigung	601,47		- 190,48	- 190,48	- 791,95
56553000	Niederschlagung von Forderungen	- 24.421,96		- 47.357,57	- 47.357,57	- 22.935,61
56810000	Grundsteuer	3.891,59	4.350,00	- 11.233,11	- 15.583,11	- 15.124,70
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	2.395,00	1.250,00	1.056,00	- 194,00	- 1.339,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.958,00	10.000,00	10.119,00	119,00	161,00
56920000	Verfüungsmittel	1.763,45	2.300,00	894,46	- 1.405,54	- 868,99
56930000	Repräsentationen	16.672,91	22.000,00	18.821,10	- 3.178,90	2.148,19
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	864,77		2.632,26	2.632,26	1.767,49
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	717,03	2.100,00	1.419,75	- 680,25	702,72
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.779.739,65	8.151.750,00	6.985.217,01	- 1.166.532,99	205.477,36
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	449.128,44	- 185.900,00	966.256,55	1.152.156,55	517.128,11
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			18,04	18,04	18,04
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen			18,04	18,04	18,04
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80.011,09	73.250,00	79.522,43	6.272,43	- 488,66
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00	4.689,60	- 10,40	
57420020	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	23.128,86	23.000,00	29.478,16	6.478,16	6.349,30
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	45.729,60	40.100,00	39.946,73	- 153,27	- 5.782,87
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	3.297,19	2.250,00	2.242,10	- 7,90	- 1.055,09



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	3.297,19	2.250,00	2.242,10	- 7,90	- 1.055,09
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			3.165,84	3.165,84	3.165,84
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 80.011,09	- 73.250,00	- 79.504,39	- 6.254,39	506,70
E20	Ordentliches Ergebnis	369.117,35	- 259.150,00	886.752,16	1.145.902,16	517.634,81
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>369.117,35</u>	<u>- 259.150,00</u>	<u>886.752,16</u>	<u>1.145.902,16</u>	<u>517.634,81</u>



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	23.482,08	14.411,59
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.663.917,23	6.440.042,53
F3. Einzahlungen der sozialen Sicherung	218.717,25	307.827,00
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.129,20	156.229,77
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.833,67	82.913,07
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	829.455,94	744.057,94
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	113.920,28	117.953,52
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.013.455,65	7.863.435,42
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.473.687,20	3.904.243,95
F10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	509.388,75	821.779,85
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	571.536,82	625.896,08
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung	368.641,01	253.489,97
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	1.005.090,05	1.192.712,79
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.928.343,83	6.798.122,64
<u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.085.111,82</u>	<u>1.065.312,78</u>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.523,27	79.988,74
<u>F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-80.523,27</u>	<u>-79.988,74</u>
<u>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>1.004.588,55</u>	<u>985.324,04</u>
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	1.004.588,55	985.324,04
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.678,00	82.997,00
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		237.000,00



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2020 / €	LFD. JAHR / 2021 / €
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen	1.800,00	
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.478,00	319.997,00
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	92.767,31	110.778,80
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	50.552,84	391.144,42
F30. Auszahlungen für Finanzanlagen	3.000,00	
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146.320,15	501.923,22
<u>F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-93.842,15</u>	<u>-181.926,22</u>
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	910.746,40	803.397,82
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		
F36. Tilgung von Investitionskrediten	335.603,11	340.910,45
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-335.603,11	-340.910,45
F38a. + Veränderungen der liquiden Mittel – Einzahlungen	5.486.393,50	8.706.217,93
F38b. - Veränderungen der liquiden Mittel – Auszahlungen	6.752.058,85	8.092.557,78
F38c. + Einnahmen durchlaufende Gelder	10.673.882,85	13.918.233,46
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.478,73	13.836.782,36
F38. Veränderungen der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-1.275.261,23	695.111,25
F39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.610.864,34	354.200,80
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.673.882,85	13.918.233,46
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.478,73	13.836.782,36
F41. Saldo der durchlaufenden Gelder	-9.595,88	81.451,10
F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-1.620.460,22	435.651,90
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.265.665,35	-613.660,15
<i>F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)</i>	<i>668.985,44</i>	<i>644.413,59</i>
<i>F90. Kontrolle F34 \ F40 = 0,00</i>	<i>-700.117,94</i>	<i>1.157.598,62</i>



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. 21 (DRS 21)¹ des deutschen Standardisierungsrates (DRS)².

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Maxdorf 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 Verbandsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2021 einen Kassenbestand von 2.763.802,62 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 543.938,47 €. Der Kassenbestand beläuft sich somit zum 31.12.2021 auf 3.307.741,09 €. Darin enthalten ist der Saldo der durchlaufenden Gelder (kassenfremde Gelder) in Höhe von 21.722,03 € und der Saldo der Vollstreckungen in Höhe von 8.107,21 €, welche den Kassenbestand der Verbandsgemeinde Maxdorf entsprechend erhöht. Der reine Kassenbestand zum 31.12.2021 beträgt somit 3.277.911,85 €.

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 (BANZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BANZ 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 COMITEE 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	23.482,08	25.000,00	14.411,59	- 10.588,41	- 9.070,49
	60310000 Vergnügungssteuer	8.156,50	25.000,00	780,00	- 24.220,00	- 7.376,50
	60320000 Sonstige Vergnügungssteuer	15.325,58		13.631,59	13.631,59	- 1.693,99
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.663.917,23	6.447.500,00	6.440.042,53	- 7.457,47	776.125,30
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.130.020,00	1.268.500,00	1.274.970,00	6.470,00	144.950,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		25.000,00		- 25.000,00	
	61330000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.338,84				- 42.338,84
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	8.060,03	3.000,00	6.800,24	3.800,24	- 1.259,79
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.154,36	8.600,00	10.259,38	1.659,38	2.105,02
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00				- 2.000,00
	61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			3.293,91	3.293,91	3.293,91
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	400,00		700,00	700,00	300,00
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.472.944,00	5.142.400,00	5.142.519,00	119,00	669.575,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	218.717,25	490.000,00	307.827,00	- 182.173,00	89.109,75
	62392000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	218.717,25	250.000,00	251.827,00	1.827,00	33.109,75
	62392010 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen (KdU Asyl)		240.000,00	56.000,00	- 184.000,00	56.000,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.129,20	122.700,00	156.229,77	33.529,77	34.100,57
	63110000 Passgebühren	59.444,20	70.000,00	90.110,20	20.110,20	30.666,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.826,50	11.500,00	15.057,79	3.557,79	1.231,29
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.920,00	2.200,00	1.360,00	- 840,00	- 560,00
	63140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.753,40	10.000,00	9.331,70	- 668,30	- 421,70
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	37.185,10	29.000,00	40.370,08	11.370,08	3.184,98
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.833,67	41.550,00	82.913,07	41.363,07	41.079,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	12.587,40	12.200,00	11.855,54	- 344,46	- 731,86
	64120000 Mieten und Pachten	29.047,27	29.050,00	25.908,45	- 3.141,55	- 3.138,82
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	199,00	300,00	45.149,08	44.849,08	44.950,08
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	829.455,94	688.500,00	744.057,94	55.557,94	- 85.398,00
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	244.883,20	220.100,00	188.025,03	- 32.074,97	- 56.858,17
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		8.000,00	16.502,41	8.502,41	16.502,41
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	171.350,12	103.000,00	65.897,48	- 37.102,52	- 105.452,64
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	79.263,27	80.500,00	84.161,10	3.661,10	4.897,83
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.064,85	4.500,00	4.039,04	- 460,96	- 1.025,81
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	44.312,00		10.837,01	10.837,01	- 33.474,99
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	4.504,01	5.900,00	20.489,86	14.589,86	15.985,85
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			873,40	873,40	873,40
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	280.078,49	266.500,00	353.232,61	86.732,61	73.154,12
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	113.920,28	57.100,00	117.953,52	60.853,52	4.033,24
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			15.951,00	15.951,00	15.951,00
	66114000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			531,70	531,70	531,70
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	30.657,51	45.500,00	56.366,19	10.866,19	25.708,68
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	57.280,67	5.000,00	37.486,32	32.486,32	- 19.794,35
	66270000 Versicherungserstattungen	19.500,00		1.217,31	1.217,31	- 18.282,69
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.482,10	6.600,00	6.401,00	- 199,00	- 81,10
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.013.455,65	7.872.350,00	7.863.435,42	- 8.914,58	849.979,77
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.473.687,20	4.113.900,00	3.904.243,95	- 209.656,05	430.556,75
	70120000 Beigeordnete	35.062,30	38.400,00	33.471,66	- 4.928,34	- 1.590,64
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	16.030,00	12.000,00	8.150,00	- 3.850,00	- 7.880,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.378,95	26.350,00	25.636,20	- 713,80	4.257,25
	70211000 Dienstbezüge	560.354,52	620.750,00	507.297,42	- 113.452,58	- 53.057,10
	70219000 Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
	70221000 Vergütungen	1.578.161,08	1.832.000,00	1.904.049,70	72.049,70	325.888,62
	70222000 Leistungszulagen	28.976,83	40.700,00		- 40.700,00	- 28.976,83
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.200,00		- 6.200,00	
	70291000 Vergütungen	97.939,89	132.800,00	120.011,66	- 12.788,34	22.071,77



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	117.801,74	122.900,00	161.573,93	38.673,93	43.772,19
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	124.526,03	148.400,00	148.565,69	165,69	24.039,66
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	2.442,60	10.150,00	3.548,25	- 6.601,75	1.105,65
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	331.614,70	385.550,00	403.754,59	18.204,59	72.139,89
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	26.700,90	42.900,00	21.495,57	- 21.404,43	- 5.205,33
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	145.554,10	188.450,00	159.114,08	- 29.335,92	13.559,98
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		8.400,00		- 8.400,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3.363,68	1.400,00	3.183,87	1.783,87	- 179,81
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	9.017,82	10.500,00	9.486,37	- 1.013,63	468,55
	70699000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige			140,18	140,18	140,18
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	6.195,10	7.600,00	6.346,51	- 1.253,49	151,41
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	299.594,96	408.050,00	319.446,27	- 88.603,73	19.851,31
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.400,00	3.972,00	- 428,00	
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509.388,75	972.500,00	821.779,85	- 150.720,15	312.391,10
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	142.736,51	188.350,00	136.142,05	- 52.207,95	- 6.594,46
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	60.169,89	100.000,00	84.582,19	- 15.417,81	24.412,30
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		300,00	46,84	- 253,16	46,84
	72312000 Außenanlagen	11.702,37	17.600,00	7.974,03	- 9.625,97	- 3.728,34
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	27.085,33	298.300,00	59.496,27	- 238.803,73	32.410,94
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	3.324,63	3.300,00	617,99	- 2.682,01	- 2.706,64
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	56,22	1.500,00	14.547,77	13.047,77	14.491,55
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	58.689,30	58.500,00	54.879,76	- 3.620,24	- 3.809,54
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.928,59	22.000,00	16.045,84	- 5.954,16	- 4.882,75
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	45.608,83	44.400,00	26.409,65	- 17.990,35	- 19.199,18
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	10.120,89	13.100,00	10.571,82	- 2.528,18	450,93
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.676,89	43.700,00	26.913,64	- 16.786,36	- 2.763,25
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	65.883,57	57.150,00	55.392,59	- 1.757,41	- 10.490,98
	72420000 Essenskosten	7.125,00	6.500,00	5.671,17	- 828,83	- 1.453,83
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	18.256,19	105.000,00	309.946,39	204.946,39	291.690,20
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	5.508,68	12.800,00	11.304,25	- 1.495,75	5.795,57
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.515,86		1.237,60	1.237,60	- 1.278,26
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	571.536,82	643.450,00	625.896,08	- 17.553,92	54.359,26



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.813,00	14.000,00		- 14.000,00	- 12.813,00
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.944,11	9.000,00	9.644,74	644,74	700,63
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.405,47	10.000,00	7.222,01	- 2.777,99	816,54
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	119.639,50	124.000,00	122.146,33	- 1.853,67	2.506,83
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	49,74	4.200,00		- 4.200,00	- 49,74
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	3.900,00	2.250,00	6.450,00	4.200,00	2.550,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	419.785,00	480.000,00	480.433,00	433,00	60.648,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	368.641,01	476.400,00	253.489,97	- 222.910,03	- 115.151,04
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	119.800,62	180.000,00	57,61	- 179.942,39	- 119.743,01
	75424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	1.469,14	4.400,00	750,63	- 3.649,37	- 718,51
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	149.371,12	193.500,00	188.652,65	- 4.847,35	39.281,53
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	98.000,13	98.000,00	64.029,08	- 33.970,92	- 33.971,05
	75880000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.005.090,05	1.290.000,00	1.192.712,79	- 97.287,21	187.622,74
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	43.975,74	71.500,00	49.795,90	- 21.704,10	5.820,16
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	8.810,77	16.650,00	10.756,32	- 5.893,68	1.945,55
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	36.800,24	54.100,00	87.868,22	33.768,22	51.067,98
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	228.730,60	296.450,00	309.863,01	13.413,01	81.132,41
	76220000 Leasing	3.485,73	10.800,00	3.499,42	- 7.300,58	13,69
	76241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.002,69	3.500,00	3.045,13	- 454,87	42,44
	76243000 Unterhaltung Software, Updates	33.238,55	32.500,00	31.116,20	- 1.383,80	- 2.122,35
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	178.897,54	188.950,00	205.492,46	16.542,46	26.594,92
	76249019 Datenverarbeitung RegiSafe		13.000,00	13.620,19	620,19	13.620,19
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		65.000,00	25.404,83	- 39.595,17	25.404,83
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	7.880,97	55.400,00	8.993,68	- 46.406,32	1.112,71
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	98.454,62	90.500,00	74.429,67	- 16.070,33	- 24.024,95
	76310000 Büromaterial	15.855,48	19.750,00	19.921,57	171,57	4.066,09
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	20.853,38	27.550,00	17.626,29	- 9.923,71	- 3.227,09
	76321000 Bücher	18,00				- 18,00
	76330000 Porto und Versandkosten	39.137,79	35.000,00	49.433,29	14.433,29	10.295,50
	76333000 Postfachgebühren	27,90		22,90	22,90	- 5,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.063,22	1.350,00	620,62	- 729,38	- 442,60
	76341000 Fernmeldegebühren	17.961,85	18.250,00	17.796,66	- 453,34	- 165,19
	76342000 Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76343000	Miete, Leasing	47.759,12	38.250,00	26.083,08	- 12.166,92	- 21.676,04
76344000	Wartung			36,00	36,00	36,00
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	580,66	300,00	292,17	- 7,83	- 288,49
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.100,76	7.000,00	4.654,32	- 2.345,68	- 5.446,44
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	502,88	10.600,00	458,03	- 10.141,97	- 44,85
76370000	Bankgebühren	5.015,47	5.100,00	5.609,99	509,99	594,52
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	64.907,22	81.300,00	104.184,74	22.884,74	39.277,52
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	582,10		239,70	239,70	- 342,40
76390020	Coronabedingte Geschäftsaufwendungen			246,11	246,11	246,11
76411000	Gebäudeversicherungen	10.489,11	11.300,00	10.837,33	- 462,67	348,22
76412000	Kfz-Versicherungen	12.039,96	12.100,00	12.746,14	646,14	706,18
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.021,73	1.300,00	1.021,73	- 278,27	
76414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
76415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
76419000	Sonstige Versicherungen		5.000,00		- 5.000,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.430,41	25.150,00	23.413,81	- 1.736,19	- 16,60
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	2.874,41	1.150,00	7.088,98	5.938,98	4.214,57
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	43.811,22	47.450,00	43.610,59	- 3.839,41	- 200,63
76810000	Grundsteuer	3.891,59	4.350,00	- 11.233,11	- 15.583,11	- 15.124,70
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	2.395,00	1.250,00	1.162,00	- 88,00	- 1.233,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	15.891,67	10.000,00	8.792,75	- 1.207,25	- 7.098,92
76920000	Verfüungsmittel	1.532,48	2.300,00	1.255,43	- 1.044,57	- 277,05
76930000	Repräsentationen	16.855,10	22.000,00	18.708,91	- 3.291,09	1.853,81
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	864,77		1.219,96	1.219,96	355,19
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	801,31	2.100,00	1.402,76	- 697,24	601,45
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.928.343,83	7.496.250,00	6.798.122,64	- 698.127,36	869.778,81
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.085.111,82	376.100,00	1.065.312,78	689.212,78	- 19.799,04
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.523,27	73.250,00	79.988,74	6.738,74	- 534,53
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	7.855,44	7.900,00	4.698,39	- 3.201,61	- 3.157,05
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	23.128,86	23.000,00	29.478,16	6.478,16	6.349,30
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.241,78	40.100,00	40.413,04	313,04	- 5.828,74
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	3.297,19	2.250,00	2.242,10	- 7,90	- 1.055,09



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	77519000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			3.157,05	3.157,05	3.157,05
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 80.523,27	- 73.250,00	- 79.988,74	- 6.738,74	534,53
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.004.588,55	302.850,00	985.324,04	682.474,04	- 19.264,51
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.004.588,55	302.850,00	985.324,04	682.474,04	- 19.264,51
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.678,00	60.650,00	82.997,00	22.347,00	32.319,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	50.678,00	60.650,00	82.997,00	22.347,00	32.319,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			237.000,00	237.000,00	237.000,00
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			237.000,00	237.000,00	237.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.800,00	200.000,00		- 200.000,00	- 1.800,00
68540000	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden		200.000,00		- 200.000,00	
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	1.800,00				- 1.800,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.478,00	260.650,00	319.997,00	59.347,00	267.519,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	92.767,31	127.000,00	110.778,80	- 16.221,20	18.011,49
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		10.000,00		- 10.000,00	
78144000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		30.000,00	63.680,00	33.680,00	63.680,00
78151000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	19.734,50	27.000,00		- 27.000,00	- 19.734,50
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	73.032,81	60.000,00	47.098,80	- 12.901,20	- 25.934,01
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	50.552,84	391.000,00	391.144,42	144,42	340.591,58
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00	368.629,45	268.629,45	368.629,45
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		5.000,00		- 5.000,00	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		190.000,00		- 190.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro	49.867,56	96.000,00	22.514,97	- 73.485,03	- 27.352,59
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro	685,28				- 685,28
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3.000,00				- 3.000,00
78629000	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte	3.000,00				- 3.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146.320,15	518.000,00	501.923,22	- 16.076,78	355.603,07
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 93.842,15	- 257.350,00	- 181.926,22	75.423,78	- 88.084,07
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	910.746,40	45.500,00	803.397,82	757.897,82	- 107.348,58
F36	Tilgung von Investitionskrediten	335.603,11	341.300,00	340.910,45	- 389,55	5.307,34



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	288.203,11	293.900,00	293.510,45	- 389,55	5.307,34
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 335.603,11	- 341.300,00	- 340.910,45	389,55	- 5.307,34
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	5.486.393,50	295.800,00	8.706.217,93	8.410.417,93	3.219.824,43
	69520000 Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		295.800,00		- 295.800,00	
	69520001 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	1.970,92				- 1.970,92
	69520002 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			4.611.432,33	4.611.432,33	4.611.432,33
	69520004 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	4.623.186,01		654.936,94	654.936,94	- 3.968.249,07
	69520023 Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			2.617,09	2.617,09	2.617,09
	69521429 Kautionsparbuch (Theis Mike + Marco) - ZW 429 (Ter, Birgit bis 30.09.2014)			1.160,38	1.160,38	1.160,38
	69644013 Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	85.568,24				- 85.568,24
	69644014 Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
	69645173 Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	25.102,04		831.213,60	831.213,60	806.111,56
	69645174 Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			206.679,92	206.679,92	206.679,92
	69649172 Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA			1.277.303,72	1.277.303,72	1.277.303,72
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	6.752.058,85		8.092.557,78	8.092.557,78	1.340.498,93
	79520001 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			143,52	143,52	143,52
	79520002 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	5.116.197,99				- 5.116.197,99
	79520023 Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	3.523,01				- 3.523,01
	79520073 Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73			8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	79644002 Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	206.999,93		48.437,57	48.437,57	- 158.562,36
	79644013 Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu			43.976,69	43.976,69	43.976,69
	79645174 Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	95.446,24				- 95.446,24
	79649172 Auszahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für den sonstigen öffentlichen Bereich - Verbindlichkeiten - EBA	1.329.891,68				- 1.329.891,68
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.673.882,85		13.918.233,46	13.918.233,46	3.244.350,61
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.478,73		13.836.782,36	13.836.782,36	3.153.303,63
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 1.275.261,23	295.800,00	695.111,25	399.311,25	1.970.372,48
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.610.864,34	- 45.500,00	354.200,80	399.700,80	1.965.065,14
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.673.882,85		13.918.233,46	13.918.233,46	3.244.350,61
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.304,46		8.988,39	8.988,39	4.683,93
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	19.778,32		31.651,95	31.651,95	11.873,63
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.166,56		1.962,27	1.962,27	- 204,29
69932500	Einzahlung für Vorsteuer 16 %			111,04	111,04	111,04
69950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	549.898,20		85.116,65	85.116,65	- 464.781,55
69950099	unklare Einzahlungen KIS	10.097.135,31		13.782.500,55	13.782.500,55	3.685.365,24
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	600,00		360,00	360,00	- 240,00
69999900	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant			7.542,61	7.542,61	7.542,61
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.478,73		13.836.782,36	13.836.782,36	3.153.303,63
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	903,89		4.869,26	4.869,26	3.965,37
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	18.068,53		15.586,21	15.586,21	- 2.482,32
79931000	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	46,22		17,89	17,89	- 28,33
79931500	Auszahlung für Vorsteuer 5%	4,54				- 4,54
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	29,36		103,55	103,55	74,19
79932500	Auszahlung für Vorsteuer 16%	68,80				- 68,80
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.868,52		1.762,34	1.762,34	- 106,18
79950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	549.898,20		85.116,65	85.116,65	- 464.781,55
79950099	unklare Einzahlungen KIS	10.104.393,26		13.728.046,08	13.728.046,08	3.623.652,82
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	166,10				- 166,10
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	40,00		1.280,38	1.280,38	1.240,38
79999900	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	7.991,31				- 7.991,31
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 9.595,88		81.451,10	81.451,10	91.046,98
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 1.620.460,22	- 45.500,00	435.651,90	481.151,90	2.056.112,12
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.265.665,35	- 295.800,00	- 613.660,15	- 317.860,15	- 1.879.325,50
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	668.985,44	- 38.450,00	644.413,59	682.863,59	- 24.571,85
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 700.117,94		1.157.598,62	1.157.598,62	1.857.716,56



3. TEILRECHNUNG

3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGBEN 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	13.915,10	14.150,00	15.840,24	1.690,24	1.925,14
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.311,10		1.536,24	1.536,24	225,14
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100,00		300,00	300,00	200,00
		12.504,00	14.150,00	12.504,00	- 1.646,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige			- 235,26	- 235,26	- 235,26
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	95.085,41	78.900,00	83.220,69	4.320,69	- 11.864,72
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	52.984,77	46.100,00	44.251,31	- 1.848,69	- 8.733,46
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8.000,00	20.154,35	12.154,35	20.154,35
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	3.999,79	5.500,00	4.006,57	- 1.493,43	6,78
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	37.587,60	18.800,00	13.794,48	- 5.005,52	- 23.793,12
E7	Sonstige laufende Erträge					
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	513,25	500,00	1.013,98	513,98	500,73
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.828,68	6.600,00	6.266,00	- 334,00	- 1.562,68
		1.346,58				- 1.346,58
		6.482,10	6.600,00	6.266,00	- 334,00	- 216,10
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	116.829,19	99.700,00	105.091,67	5.391,67	- 11.737,52
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50120000 Beigeordnete	1.653.264,39	1.697.800,00	1.402.349,27	- 295.450,73	- 250.915,12
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	25.105,57	27.650,00	23.593,36	- 4.056,64	- 1.512,21
	50211000 Dienstbezüge	14.830,00	12.000,00	8.660,00	- 3.340,00	- 6.170,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	256.922,16	226.450,00	224.061,13	- 2.388,87	- 32.861,03
	50221000 Vergütungen		450,00		- 450,00	
	50222000 Leistungszulagen	430.508,05	577.250,00	557.127,83	- 20.122,17	126.619,78
	50291000 Vergütungen	8.098,91	11.450,00		- 11.450,00	- 8.098,91
		21.152,97	39.550,00	21.265,05	- 18.284,95	112,08



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50292000 Leistungszulagen		750,00		- 750,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	53.126,09	52.050,00	48.659,00	- 3.391,00	- 4.467,09
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	33.616,78	45.100,00	43.473,41	- 1.626,59	9.856,63
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.260,03	3.650,00	1.034,20	- 2.615,80	- 225,83
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	89.884,53	119.950,00	117.136,18	- 2.813,82	27.251,65
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.632,40	8.500,00	6.039,82	- 2.460,18	- 592,58
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	145.517,20	102.650,00	159.224,08	56.574,08	13.706,88
	50619000 Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	439,23	300,00	1.819,51	1.519,51	1.380,28
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	5.481,23	7.400,00	4.810,76	- 2.589,24	- 670,47
	50699000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige			140,18	140,18	140,18
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	216.752,00	155.400,00	43.293,00	- 112.107,00	- 173.459,00
	50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		54.150,00		- 54.150,00	
	50721000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	259.394,00		- 117.823,00	- 117.823,00	- 377.217,00
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	38.632,00	1.500,00	- 1.019,00	- 2.519,00	- 39.651,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Beamte	18.622,84	3.750,00	- 5.998,34	- 9.748,34	- 24.621,18
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	- 107.837,65	24.050,00	64.459,23	40.409,23	172.296,88
	50890000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	- 29.808,00	- 21.200,00	6.003,00	27.203,00	35.811,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.536,00	950,00	1.780,10	830,10	244,10
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	159.426,05	237.650,00	190.637,77	- 47.012,23	31.211,72
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.400,00	3.972,00	- 428,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.994,04	165.100,00	138.559,90	- 26.540,10	- 14.434,14
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	11.386,16	14.000,00	14.027,31	27,31	2.641,15
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.302,88	4.400,00	4.009,02	- 390,98	- 293,86
	52230000 Aufwendungen für Strom	20.104,46	22.700,00	22.029,38	- 670,62	1.924,92
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	689,08	1.200,00	1.727,72	527,72	1.038,64
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,33		1.337,66	1.337,66	980,33
	52312000 Außenanlagen	1.625,17	5.500,00	3.738,58	- 1.761,42	2.113,41
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	21.511,66	44.800,00	23.897,63	- 20.902,37	2.385,97
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	33.256,66	25.500,00	19.532,39	- 5.967,61	- 13.724,27
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	4.243,42	2.500,00	1.180,62	- 1.319,38	- 3.062,80
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.194,79	1.800,00	1.681,08	- 118,92	486,29
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.322,54	3.200,00	1.242,75	- 1.957,25	- 4.079,79
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	25.092,12	18.000,00	24.595,33	6.595,33	- 496,79
	52420000 Essens- /Getränkekosten	5.651,58	6.500,00	467,22	- 6.032,78	- 5.184,36
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.256,19	15.000,00	19.093,21	4.093,21	837,02
E11	Abschreibungen	133.407,71	141.350,00	144.860,59	3.510,59	11.452,88



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	22.104,81	26.550,00	39.683,80	13.133,80	17.578,99
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	294,00	300,00	294,00	- 6,00	
	53670000 Verwaltungsgebäude	47.865,58	47.900,00	47.865,57	- 34,43	- 0,01
	53832000 Betriebsausstattung	1.655,43	1.700,00	1.723,88	23,88	68,45
	53833000 Geschäftsausstattung	60.965,55	54.500,00	55.156,34	656,34	- 5.809,21
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	522,34	10.400,00	137,00	- 10.263,00	- 385,34
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.948,74	9.000,00	9.192,23	192,23	243,49
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.948,74	9.000,00	9.192,23	192,23	243,49
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	459.433,49	589.750,00	480.401,51	- 109.348,49	20.968,02
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.988,21	34.500,00	17.962,89	- 16.537,11	12.974,68
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	4,90		5,25	5,25	0,35
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.450,69	5.300,00	2.607,98	- 2.692,02	157,29
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	637,09	900,00	382,52	- 517,48	- 254,57
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.203,91	6.450,00	6.361,93	- 88,07	158,02
	56241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.002,69	3.500,00	3.045,13	- 454,87	42,44
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	33.238,55	32.500,00	31.300,17	- 1.199,83	- 1.938,38
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige	1.569,00	800,00	1.232,00	432,00	- 337,00
	56249001 Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.779,72	11.500,00	11.434,20	- 65,80	- 345,52
	56249002 Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	25.094,52	23.000,00	28.984,35	5.984,35	3.889,83
	56249003 Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	3.829,68	4.000,00	4.162,62	162,62	332,94
	56249004 Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	2.660,43	3.000,00	3.155,58	155,58	495,15
	56249005 Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.981,66	1.700,00	2.159,14	459,14	- 822,52
	56249006 Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.061,83	16.000,00	14.425,50	- 1.574,50	363,67
	56249007 Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	5.394,64	4.200,00	4.345,98	145,98	- 1.048,66
	56249008 Datenverarbeitung Personal (AIDA, PPA Fallbearbeitung)	11.508,40	11.100,00	14.232,47	3.132,47	2.724,07
	56249010 Datenverarbeitung Pusch	61.732,99	66.000,00	57.984,97	- 8.015,03	- 3.748,02
	56249011 Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	818,38	900,00	906,78	6,78	88,40
	56249013 Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60		2.784,60	2.784,60	
	56249014 Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	7.221,00	2.750,00	2.647,75	- 102,25	- 4.573,25
	56249015 Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	25.625,29	28.500,00	28.740,68	240,68	3.115,39
	56249016 Datenverarbeitung Citrix	3.931,76	3.100,00	3.435,53	335,53	- 496,23
	56249017 Datenverarbeitung Auto CAD	4.176,90	8.500,00		- 8.500,00	- 4.176,90
	56249018 Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	844,58		654,50	654,50	- 190,08
	56249019 Datenverarbeitung RegiSafe		13.000,00	13.620,19	620,19	13.620,19
	56249020 Datenverarbeitung Plan4	947,06	2.000,00	2.020,62	20,62	1.073,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	5.334,91	42.500,00	5.562,52	- 36.937,48	227,61
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.554,00	16.500,00	610,48	- 15.889,52	- 11.943,52
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	9.645,62	13.000,00	11.385,97	- 1.614,03	1.740,35
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	6.638,04	9.600,00	5.961,85	- 3.638,15	- 676,19
56321000	Bücher	18,00				- 18,00
56330000	Porto und Versandkosten	41.652,73	35.000,00	46.270,94	11.270,94	4.618,21
56333000	Postfachgebühren	27,90		22,90	22,90	- 5,00
56341000	Fernmeldegebühren	10.583,44	10.300,00	10.893,23	593,23	309,79
56343000	Miete, Leasing	24.647,78	37.600,00	26.350,45	- 11.249,55	1.702,67
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.100,76	7.000,00	4.555,32	- 2.444,68	- 5.545,44
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	502,88	10.500,00	458,03	- 10.041,97	- 44,85
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	1.238,25	11.800,00	11.421,87	- 378,13	10.183,62
56411000	Gebäudeversicherungen	2.563,82	2.750,00	2.639,97	- 110,03	76,15
56412000	Kfz-Versicherungen	1.967,58	2.150,00	3.263,15	1.113,15	1.295,57
56413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	545,73	- 254,27	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	2.010,02	1.100,00		- 1.100,00	- 2.010,02
56419000	Sonstige Versicherungen		5.000,00		- 5.000,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.322,41	20.500,00	19.367,61	- 1.132,39	45,20
56431000	wiederkehrender Beitrag	149,13				- 149,13
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	42.688,65	45.150,00	42.273,70	- 2.876,30	- 414,95
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	983,00		6,00	6,00	- 977,00
56553000	Niederschlagung von Forderungen			- 235,26	- 235,26	- 235,26
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	172,00	200,00	182,00	- 18,00	10,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.958,00	10.000,00	10.119,00	119,00	161,00
56920000	Verfügungsmittel	1.763,45	2.300,00	894,46	- 1.405,54	- 868,99
56930000	Repräsentationen	16.672,91	22.000,00	18.821,10	- 3.178,90	2.148,19
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle			437,16	437,16	437,16
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	204,00	800,00		- 800,00	- 204,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.408.048,37	2.603.000,00	2.175.363,50	- 427.636,50	- 232.684,87
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.291.219,18	- 2.503.300,00	- 2.070.271,83	433.028,17	220.947,35
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.291.219,18	- 2.503.300,00	- 2.070.271,83	433.028,17	220.947,35
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.291.219,18	- 2.503.300,00	- 2.070.271,83	433.028,17	220.947,35



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	24.438,51	25.000,00	13.311,35	- 11.688,65	- 11.127,16
	40310000 Vergnügungssteuer	8.156,50	25.000,00	780,00	- 24.220,00	- 7.376,50
	40320000 Sonstige Vergnügungssteuer	16.282,01		12.531,35	12.531,35	- 3.750,66
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.693.120,91	6.414.900,00	6.461.492,48	46.592,48	768.371,57
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.130.020,00	1.268.500,00	1.274.970,00	6.470,00	144.950,00
	41330000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.338,84				- 42.338,84
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	348,90		354,82	354,82	5,92
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	47.469,17	4.000,00	43.648,66	39.648,66	- 3.820,51
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.472.944,00	5.142.400,00	5.142.519,00	119,00	669.575,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267,53		329,11	329,11	61,58
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	267,53		329,11	329,11	61,58
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.783,66	29.350,00	24.607,14	- 4.742,86	- 5.176,52
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.359,74	11.000,00	10.710,69	- 289,31	- 649,05
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	15.614,25	15.650,00	11.583,28	- 4.066,72	- 4.030,97
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	2.809,67	2.700,00	2.313,17	- 386,83	- 496,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.885,27	96.250,00	95.713,69	- 536,31	- 37.171,58
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	81.259,10	68.050,00	70.716,04	2.666,04	- 10.543,06
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11,00				- 11,00
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	44.124,58	21.700,00	16.193,52	- 5.506,48	- 27.931,06
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.104,85	4.500,00	4.279,04	- 220,96	- 825,81
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.385,74	2.000,00	4.525,09	2.525,09	2.139,35
E7	Sonstige laufende Erträge	50.742,97	5.000,00	59.652,80	54.652,80	8.909,83
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	62.349,44	5.000,00	38.330,54	33.330,54	- 24.018,90
	46270000 Versicherungserstattungen			1.217,31	1.217,31	1.217,31
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	- 11.797,28		19.378,42	19.378,42	31.175,70
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	190,81		131,53	131,53	- 59,28
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge			595,00	595,00	595,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.931.238,85	6.570.500,00	6.655.106,57	84.606,57	723.867,72
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	626.419,41	766.500,00	712.590,42	- 53.909,58	86.171,01



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50211000 Dienstbezüge	49.227,07	51.100,00	48.872,87	- 2.227,13	- 354,20
	50221000 Vergütungen	388.659,26	434.450,00	440.288,99	5.838,99	51.629,73
	50222000 Leistungszulagen	6.828,22	8.650,00		- 8.650,00	- 6.828,22
	50291000 Vergütungen	313,35	2.500,00		- 2.500,00	- 313,35
	50292000 Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	11.466,08	12.400,00	53.886,18	41.486,18	42.420,10
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	30.183,23	33.700,00	32.910,33	- 789,67	2.727,10
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	24,30	200,00		- 200,00	- 24,30
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	78.851,53	78.350,00	88.353,10	10.003,10	9.501,57
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	0,60	8.950,00		- 8.950,00	- 0,60
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		44.950,00		- 44.950,00	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	50619000 Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.100,00		- 2.100,00	
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	425,13	450,00	468,64	18,64	43,51
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.283,69	900,00	1.374,08	474,08	90,39
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	59.156,95	87.650,00	46.436,23	- 41.213,77	- 12.720,72
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	872,84	2.700,00	837,02	- 1.862,98	- 35,82
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug		1.000,00	200,00	- 800,00	200,00
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser			280,12	280,12	280,12
	52230000 Aufwendungen für Strom		800,00		- 800,00	
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	188,00	200,00	101,05	- 98,95	- 86,95
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	684,84	500,00	255,85	- 244,15	- 428,99
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	23.374,50	22.350,00	23.234,00	884,00	- 140,50
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	11.513,50	10.450,00	11.514,00	1.064,00	0,50
	53610000 Wohnbauten	5.885,00	5.900,00	5.885,00	- 15,00	
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	5.835,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	
	53832000 Betriebsausstattung	141,00	150,00		- 150,00	- 141,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	438.318,60	504.000,00	501.164,48	- 2.835,52	62.845,88
	54120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.813,00	14.000,00	13.042,16	- 957,84	229,16
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.720,60	10.000,00	7.689,32	- 2.310,68	1.968,72
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	419.785,00	480.000,00	480.433,00	433,00	60.648,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.479,60	30.300,00	6.323,29	- 23.976,71	- 40.156,31



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.481,23	6.000,00	2.163,42	- 3.836,58	- 4.317,81
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.319,25	3.200,00	206,02	- 2.993,98	- 2.113,23
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige			50,46	50,46	50,46
56249009	Datenverarbeitung Kasse (Paycon)	437,85	700,00	752,97	52,97	315,12
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	24,50	4.600,00	37,00	- 4.563,00	12,50
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.519,60	1.000,00	5.502,00	4.502,00	1.982,40
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	942,13	1.200,00	632,11	- 567,89	- 310,02
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	2.813,30	3.050,00	1.967,16	- 1.082,84	- 846,14
56342000	Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige			99,00	99,00	99,00
56370000	Bankgebühren	4.938,03	5.100,00	5.697,24	597,24	759,21
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	1.566,04	1.600,00	285,60	- 1.314,40	- 1.280,44
56411000	Gebäudeversicherungen	408,42	450,00	412,50	- 37,50	4,08
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	110,00	- 40,00	
56430000	Sonstige Beiträge	623,45	350,00	2.074,24	1.724,24	1.450,79
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			268,00	268,00	268,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 706,57		- 2.506,01	- 2.506,01	- 1.799,44
56552000	Pauschalwertberichtigung	601,47		- 190,48	- 190,48	- 791,95
56553000	Niederschlagung von Forderungen	19.604,18		981,39	981,39	- 18.622,79
56810000	Grundsteuer	2.721,98	2.800,00	- 12.321,07	- 15.121,07	- 15.043,05
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.135.464,95	1.325.850,00	1.244.149,21	- 81.700,79	108.684,26
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.795.773,90	5.244.650,00	5.410.957,36	166.307,36	615.183,46
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			18,04	18,04	18,04
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen			18,04	18,04	18,04
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80.011,09	73.250,00	79.522,43	6.272,43	- 488,66
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00	4.689,60	- 10,40	
57420020	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	23.128,86	23.000,00	29.478,16	6.478,16	6.349,30
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	45.729,60	40.100,00	39.946,73	- 153,27	- 5.782,87
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	3.297,19	2.250,00	2.242,10	- 7,90	- 1.055,09
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			3.165,84	3.165,84	3.165,84
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 80.011,09	- 73.250,00	- 79.504,39	- 6.254,39	506,70



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E20	Ordentliches Ergebnis	4.715.762,81	5.171.400,00	5.331.452,97	160.052,97	615.690,16
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>4.715.762,81</u>	<u>5.171.400,00</u>	<u>5.331.452,97</u>	<u>160.052,97</u>	<u>615.690,16</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	68.877,60	66.750,00	72.152,26	5.402,26	3.274,66
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.374,60	3.000,00	4.618,26	1.618,26	243,66
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	300,00		400,00	400,00	100,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	57.122,00	56.650,00	58.053,00	1.403,00	931,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	322.345,40	490.000,00	204.198,85	- 285.801,15	- 118.146,55
42392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	266.345,40	250.000,00	204.198,85	- 45.801,15	- 62.146,55
42392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	56.000,00	240.000,00		- 240.000,00	- 56.000,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.181,57	120.500,00	153.822,35	33.322,35	33.640,78
43110000	Passgebühren	59.419,20	70.000,00	90.047,34	20.047,34	30.628,14
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.641,50	11.500,00	13.858,84	2.358,84	217,34
43140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.703,40	10.000,00	9.806,70	- 193,30	103,30
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	37.417,47	29.000,00	40.109,47	11.109,47	2.692,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.931,87	11.750,00	55.811,44	44.061,44	43.879,57
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	974,47	800,00	- 267,73	- 1.067,73	- 1.242,20
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	9.234,96	9.200,00	9.234,96	34,96	
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	1.523,44	1.500,00	1.695,13	195,13	171,69
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	199,00	250,00	45.149,08	44.899,08	44.950,08
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363.353,20	346.000,00	401.446,68	55.446,68	38.093,48
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben			2.489,78	2.489,78	2.489,78
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	97.344,38	80.000,00	82.826,52	2.826,52	- 14.517,86
44243010	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (KdU Asyl)			- 163,75	- 163,75	- 163,75
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich			- 34.056,90	- 34.056,90	- 34.056,90
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			3.293,73	3.293,73	3.293,73
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			873,40	873,40	873,40
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	266.008,82	266.000,00	346.183,90	80.183,90	80.175,08
E7	Sonstige laufende Erträge	48.513,13	45.500,00	116.308,53	70.808,53	67.795,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			38.419,13	38.419,13	38.419,13
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			15.330,00	15.330,00	15.330,00
46114000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			436,50	436,50	436,50
46190000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			1.063,20	1.063,20	1.063,20
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	28.924,13	45.500,00	57.455,70	11.955,70	28.531,57
46270000	Versicherungserstattungen	19.500,00				- 19.500,00
46620000	Erträge aus Zuschreibungen			3.013,00	3.013,00	3.013,00
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	89,00		456,00	456,00	367,00
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge			135,00	135,00	135,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	935.202,77	1.080.500,00	1.003.740,11	- 76.759,89	68.537,34
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.031.011,63	1.222.000,00	1.190.134,99	- 31.865,01	159.123,36
50120000	Beigeordnete	5.511,45	5.400,00	5.728,70	328,70	217,25
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.378,95	26.350,00	25.636,20	- 713,80	4.257,25
50211000	Dienstbezüge	116.987,99	181.550,00	128.661,04	- 52.888,96	11.673,05
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	534.808,77	575.100,00	636.262,38	61.162,38	101.453,61
50222000	Leistungszulagen	10.196,01	12.650,00		- 12.650,00	- 10.196,01
50229000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.200,00		- 6.200,00	
50291000	Vergütungen	56.267,64	64.550,00	75.528,40	10.978,40	19.260,76
50292000	Leistungszulagen		1.200,00		- 1.200,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	23.993,37	27.100,00	26.887,35	- 212,65	2.893,98
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	43.251,54	49.100,00	51.262,87	2.162,87	8.011,33
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.388,39	4.250,00	1.972,60	- 2.277,40	- 415,79
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	115.932,49	131.550,00	141.246,48	9.696,48	25.313,99
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	14.195,29	19.400,00	8.595,41	- 10.804,59	- 5.599,88
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		24.650,00		- 24.650,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		3.100,00		- 3.100,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	574,74	650,00	755,70	105,70	180,96
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	3.537,70	3.100,00	4.324,18	1.224,18	786,48
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.220,59	4.750,00	1.875,68	- 2.874,32	- 344,91
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	79.766,71	80.900,00	81.398,00	498,00	1.631,29
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.921,93	786.200,00	528.517,96	- 257.682,04	62.596,03
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	17.806,78	30.500,00	17.907,30	- 12.592,70	100,52
52210020	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	2.537,56	3.000,00	2.153,23	- 846,77	- 384,33



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52210030	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.147,49	3.700,00	2.555,77	- 1.144,23	408,28
52210040	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	6.239,62	8.700,00	6.749,48	- 1.950,52	509,86
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	14.443,51	16.400,00	15.554,05	- 845,95	1.110,54
52220020	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	731,52	1.700,00	959,53	- 740,47	228,01
52220030	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.269,28	1.500,00	733,78	- 766,22	- 535,50
52220040	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	3.513,55	4.500,00	4.373,78	- 126,22	860,23
52230000	Aufwendungen für Strom	26.845,09	39.600,00	27.440,44	- 12.159,56	595,35
52230020	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.546,70	5.100,00	3.342,29	- 1.757,71	- 204,41
52230030	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.336,39	3.700,00	2.895,38	- 804,62	558,99
52230040	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	4.548,52	7.200,00	6.522,74	- 677,26	1.974,22
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	5.311,68	7.000,00	4.026,88	- 2.973,12	- 1.284,80
52240020	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	88,80	200,00	103,20	- 96,80	14,40
52240030	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	399,95	400,00	182,40	- 217,60	- 217,55
52240040	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	331,57	700,00	376,40	- 323,60	44,83
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	7.309,48	10.000,00	10.214,40	214,40	2.904,92
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	749,70		51,21	51,21	- 698,49
52310020	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	2.763,45	30.000,00	3.542,39	- 26.457,61	778,94
52310030	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	21.783,88	30.000,00	7.901,66	- 22.098,34	- 13.882,22
52310040	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	74.298,64	40.000,00	21.261,35	- 18.738,65	- 53.037,29
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		300,00	46,84	- 253,16	46,84
52312000	Außenanlagen	2.466,17	600,00	606,63	6,63	- 1.859,54
52312040	Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf	1.280,56		1.133,03	1.133,03	- 147,53
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	16.631,25	253.000,00	173.387,03	- 79.612,97	156.755,78
52314020	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00	71,40	- 928,60	71,40
52314030	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim		1.000,00		- 1.000,00	
52314040	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	3.324,63	1.300,00	546,59	- 753,41	- 2.778,04
52320020	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide		500,00	190,40	- 309,60	190,40
52320030	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim		500,00	17.760,31	17.260,31	17.760,31
52320040	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00		- 500,00	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	29.329,31	33.000,00	35.175,72	2.175,72	5.846,41
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.928,59	22.000,00	17.133,67	- 4.866,33	- 3.794,92
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	36.293,03	40.750,00	23.442,15	- 17.307,85	- 12.850,88
52351020	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Birkenheide	18,03				- 18,03
52351040	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	18,03				- 18,03
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	7.828,40	10.800,00	8.888,65	- 1.911,35	1.060,25
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.680,24	36.300,00	21.225,10	- 15.074,90	- 5.455,14
52370020	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	334,12	700,00	94,99	- 605,01	- 239,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52370030 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	608,44	700,00	55,93	- 644,07	- 552,51
	52370040 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	409,95	700,00	239,13	- 460,87	- 170,82
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	38.502,48	38.350,00	29.307,76	- 9.042,24	- 9.194,72
	52380040 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände FW Maxdorf			924,63	924,63	924,63
	52420000 Essens- /Getränkemkosten	1.243,41		4.954,95	4.954,95	3.711,54
	52543100 Betriebskosten	71.394,80	65.000,00	48.519,29	- 16.480,71	- 22.875,51
	52543200 Wasser-Abwasserkosten	- 541,62	25.000,00	- 3.795,90	- 28.795,90	- 3.254,28
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	7.653,09	10.300,00	8.524,40	- 1.775,60	871,31
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.515,86		1.237,60	1.237,60	- 1.278,26
E11	Abschreibungen	261.646,54	300.100,00	254.415,29	- 45.684,71	- 7.231,25
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	156,00	200,00	155,00	- 45,00	- 1,00
	53610000 Wohnbauten	6.879,00	6.900,00	7.215,85	315,85	336,85
	53650000 Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.964,00	54.050,00	53.964,00	- 86,00	
	53710000 Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000 Kulturdenkmäler	215,00	250,00	215,00	- 35,00	
	53810000 Fahrzeuge	91.402,00	107.050,00	90.309,00	- 16.741,00	- 1.093,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	162,00	200,00	162,00	- 38,00	
	53832000 Betriebsausstattung	40.533,10	33.850,00	35.227,75	1.377,75	- 5.305,35
	53833000 Geschäftsausstattung	2.536,00	1.800,00	1.719,00	- 81,00	- 817,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.025,44	33.000,00	2.673,69	- 30.326,31	- 351,75
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.500,00	6.450,00	1.450,00	- 5.000,00	- 1.050,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00		- 4.200,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.500,00	2.250,00	1.450,00	- 800,00	- 1.050,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	340.584,61	476.400,00	281.820,57	- 194.579,43	- 58.764,04
	55230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	87.606,48	180.000,00	29.926,46	- 150.073,54	- 57.680,02
	55424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	361,19	4.400,00	2.021,08	- 2.378,92	1.659,89
	55711100 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	77.267,01	72.000,00	86.177,12	14.177,12	8.910,11
	55711300 Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	3.582,55	4.500,00	6.526,32	2.026,32	2.943,77
	55711400 Gutscheine für Haushaltsgrundausstattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	179,83	500,00	851,55	351,55	671,72
	55711520 Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	66.449,65	115.000,00	89.580,34	- 25.419,66	23.130,69
	55711700 Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	1.138,72	1.500,00	476,12	- 1.023,88	- 662,60
	55711800 Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaussstattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	247,88		328,69	328,69	80,81
	55711900 Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	109,48		4.769,15	4.769,15	4.659,67



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	55811020 Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	50.525,25	50.000,00	35.046,86	- 14.953,14	- 15.478,39
	55811030 Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	53.116,57	48.000,00	26.116,88	- 21.883,12	- 26.999,69
	55880000 Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	459.450,84	582.250,00	580.664,99	- 1.585,01	121.214,15
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	27.095,61	26.000,00	26.046,07	46,07	- 1.049,54
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	844,20		3.833,90	3.833,90	2.989,70
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	3.373,14	5.150,00	3.362,39	- 1.787,61	- 10,75
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	54.323,54	51.850,00	66.929,17	15.079,17	12.605,63
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	225.462,48	289.000,00	305.779,11	16.779,11	80.316,63
	56220000 Leasing	3.485,73	7.200,00	5.162,59	- 2.037,41	1.676,86
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige	79,28		651,79	651,79	572,51
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	2.436,00	8.300,00	4.022,16	- 4.277,84	1.586,16
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	68.726,49	71.000,00	75.611,01	4.611,01	6.884,52
	56310000 Büromaterial/Verbrauchsmaterial	5.413,25	5.550,00	8.621,30	3.071,30	3.208,05
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	10.162,53	13.500,00	7.402,86	- 6.097,14	- 2.759,67
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.029,10	1.350,00	733,54	- 616,46	- 295,56
	56341000 Fernmeldegebühren	2.315,65	2.050,00	3.274,38	1.224,38	958,73
	56341020 Fernmeldegebühren FW Birkenheide	848,77	1.100,00	846,23	- 253,77	- 2,54
	56341030 Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	840,32	1.100,00	860,48	- 239,52	20,16
	56341040 Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.265,40	2.600,00	2.393,71	- 206,29	128,31
	56343000 Miete, Leasing	18.724,13	650,00	1.302,43	652,43	- 17.421,70
	56344000 Wartung			36,00	36,00	36,00
	56346040 Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	580,66	300,00	292,17	- 7,83	- 288,49
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00		- 100,00	
	56390000 Geschäftsaufwendungen sonstiges	53.925,70	67.900,00	95.735,25	27.835,25	41.809,55
	56390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	582,10		239,70	239,70	- 342,40
	56390020 Coronabedingte Geschäftsaufwendungen			246,11	246,11	246,11
	56411000 Gebäudeversicherungen	7.455,98	8.000,00	7.723,40	- 276,60	267,42
	56412000 Kfz-Versicherungen	9.102,26	8.800,00	8.539,45	- 260,55	- 562,81
	56413000 Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	
	56414000 Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.862,60	4.300,00	3.764,80	- 535,20	- 97,80
	56430000 Sonstige Beiträge	2.101,83	800,00	5.014,74	4.214,74	2.912,91
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.047,83	1.050,00	1.262,15	212,15	214,32
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			7,00	7,00	7,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	- 6.035,01		- 17.253,01	- 17.253,01	- 11.218,00
	56553000 Niederschlagung von Forderungen	- 44.026,14		- 48.103,70	- 48.103,70	- 4.077,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56810000	Grundsteuer	1.169,61	1.250,00	1.087,96	- 162,04	- 81,65
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	- 139,00	900,00	606,00	- 294,00	745,00
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	864,77		2.195,10	2.195,10	1.330,33
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	513,03	1.300,00	1.419,75	119,75	906,72
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.561.115,55	3.373.400,00	2.837.003,80	- 536.396,20	275.888,25
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.625.912,78	- 2.292.900,00	- 1.833.263,69	459.636,31	- 207.350,91
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.625.912,78	- 2.292.900,00	- 1.833.263,69	459.636,31	- 207.350,91
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.625.912,78</u>	<u>- 2.292.900,00</u>	<u>- 1.833.263,69</u>	<u>459.636,31</u>	<u>- 207.350,91</u>



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	21.724,25	45.200,00	23.596,64	- 21.603,36	1.872,39
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		25.000,00		- 25.000,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	268,32		290,92	290,92	22,60
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.847,93	1.500,00	1.403,81	- 96,19	- 1.444,12
	41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			3.293,91	3.293,91	3.293,91
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.608,00	18.700,00	18.608,00	- 92,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.920,00	2.200,00	1.880,00	- 320,00	- 40,00
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.920,00	2.200,00	1.320,00	- 880,00	- 600,00
	43140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)			560,00	560,00	560,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	210,00	400,00		- 400,00	- 210,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	210,00	400,00		- 400,00	- 210,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.743,03	167.350,00	162.058,57	- 5.291,43	- 59.684,46
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	118.664,36	105.950,00	98.116,53	- 7.833,47	- 20.547,83
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.796,48	17.500,00	18.487,04	987,04	690,56
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	81.712,19	40.000,00	29.988,00	- 10.012,00	- 51.724,19
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.570,00	3.900,00	15.467,00	11.567,00	11.897,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	245.597,28	215.150,00	187.535,21	- 27.614,79	- 58.062,07
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	494.030,38	580.250,00	513.019,92	- 67.230,08	18.989,54
	50120000 Beigeordnete	4.445,28	5.350,00	4.149,60	- 1.200,40	- 295,68
	50211000 Dienstbezüge	137.217,30	161.650,00	105.702,38	- 55.947,62	- 31.514,92
	50221000 Vergütungen	226.721,74	245.200,00	262.514,28	17.314,28	35.792,54
	50222000 Leistungszulagen	3.895,49	5.500,00		- 5.500,00	- 3.895,49
	50291000 Vergütungen	20.205,93	26.200,00	23.218,21	- 2.981,79	3.012,28
	50292000 Leistungszulagen		450,00		- 450,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	29.216,20	31.350,00	32.141,40	791,40	2.925,20
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	17.674,31	20.500,00	20.344,95	- 155,05	2.670,64
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	- 1.230,12	2.050,00	541,45	- 1.508,55	1.771,57
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	47.479,47	55.700,00	55.148,29	- 551,71	7.668,82
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.872,61	6.050,00	6.860,34	810,34	987,73
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		16.200,00		- 16.200,00	
	50619000 Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.200,00		- 1.200,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	67,07		129,34	129,34	62,27
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	50,00				- 50,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.169,85	1.000,00	1.295,41	295,41	125,56
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	1.245,25	1.850,00	974,27	- 875,73	- 270,98
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.312,49	18.500,00	9.585,22	- 8.914,78	- 1.727,27
	52230000 Aufwendungen für Strom	62,21	150,00	1.239,84	1.089,84	1.177,63
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	104,13		200,30	200,30	96,17
	52312000 Außenanlagen	6.192,03	11.500,00	2.443,83	- 9.056,17	- 3.748,20
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.790,91	1.150,00	1.722,38	572,38	- 68,53
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	417,27	500,00	525,18	25,18	107,91
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	90,88	2.000,00	399,84	- 1.600,16	308,96
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	1.307,33	700,00	1.255,63	555,63	- 51,70
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.347,73	2.500,00	1.798,22	- 701,78	450,49
E11	Abschreibungen	37.681,22	39.050,00	38.887,22	- 162,78	1.206,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	9.972,00	11.000,00	11.563,00	563,00	1.591,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	723,00	350,00	338,00	- 12,00	- 385,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	16.065,00	- 35,00	
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.165,00	3.200,00	3.165,00	- 35,00	
	53720000 Kulturdenkmäler	315,22	350,00	315,22	- 34,78	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.441,00	8.050,00	7.441,00	- 609,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	119.639,50	124.000,00	127.146,33	3.146,33	7.506,83
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	119.639,50	124.000,00	122.146,33	- 1.853,67	2.506,83
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige			5.000,00	5.000,00	5.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.447,19	87.700,00	40.061,81	- 47.638,19	27.614,62
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.644,11	5.000,00	3.491,64	- 1.508,36	- 1.152,47
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	226,07	3.000,00	346,41	- 2.653,59	120,34
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	847,03	1.350,00	1.486,33	136,33	639,30
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	56220000 Leasing		3.600,00		- 3.600,00	
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige		1.200,00	4.135,16	2.935,16	4.135,16
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		65.000,00	25.404,83	- 39.595,17	25.404,83
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige			57,00	57,00	57,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.000,00		- 2.000,00	
	56310000 Büromaterial/Verbrauchsmaterial			134,40	134,40	134,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	771,27	1.400,00	1.415,00	15,00	643,73
56341000	Fernmeldegebühren	1.378,50	1.100,00	1.145,14	45,14	- 233,36
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	34,80		20,50	20,50	- 14,30
56411000	Gebäudeversicherungen	60,89	100,00	61,46	- 38,54	0,57
56412000	Kfz-Versicherungen	970,12	1.150,00	943,54	- 206,46	- 26,58
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
56490010	Kfz-Steuer		1.150,00		- 1.150,00	
56810000	Grundsteuer		300,00		- 300,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	2.362,00	150,00	268,00	118,00	- 2.094,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	675.110,78	849.500,00	728.700,50	- 120.799,50	53.589,72
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 429.513,50	- 634.350,00	- 541.165,29	93.184,71	- 111.651,79
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 429.513,50	- 634.350,00	- 541.165,29	93.184,71	- 111.651,79
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 429.513,50</u>	<u>- 634.350,00</u>	<u>- 541.165,29</u>	<u>93.184,71</u>	<u>- 111.651,79</u>



3. TEILRECHNUNG

3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2021 BIS 31.12.2021

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGBEN 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					
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.711,10		3.336,24	3.336,24	1.625,14
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.311,10		1.536,24	1.536,24	225,14
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	300,00				- 300,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00		300,00	300,00	200,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50,00		- 50,00	
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	78.078,59	78.900,00	77.166,32	- 1.733,68	- 912,27
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	51.396,57	46.100,00	40.307,40	- 5.792,60	- 11.089,17
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8.000,00	16.502,41	8.502,41	16.502,41
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	7.938,22	5.500,00		- 5.500,00	- 7.938,22
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	18.230,55	18.800,00	19.357,05	557,05	1.126,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	513,25	500,00	999,46	499,46	486,21
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.482,10	6.600,00	6.266,00	- 334,00	- 216,10
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.482,10	6.600,00	6.266,00	- 334,00	- 216,10
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	86.271,79	85.550,00	86.768,56	1.218,56	496,77
	70120000 Beigeordnete	1.325.658,51	1.545.150,00	1.477.913,47	- 67.236,53	152.254,96
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	25.105,57	27.650,00	23.593,36	- 4.056,64	- 1.512,21
	70211000 Dienstbezüge	16.030,00	12.000,00	8.150,00	- 3.850,00	- 7.880,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	256.922,16	226.450,00	224.061,13	- 2.388,87	- 32.861,03
	70221000 Vergütungen		450,00		- 450,00	
	70222000 Leistungszulagen	430.508,05	577.250,00	557.127,83	- 20.122,17	126.619,78
	70291000 Vergütungen	8.098,91	12.200,00		- 12.200,00	- 8.098,91
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	21.152,97	39.550,00	21.265,05	- 18.284,95	112,08
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	53.126,09	52.050,00	48.659,00	- 3.391,00	- 4.467,09
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	33.616,78	45.100,00	43.473,41	- 1.626,59	9.856,63
		1.260,03	3.650,00	1.034,20	- 2.615,80	- 225,83



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	89.884,53	119.950,00	117.136,18	- 2.813,82	27.251,65
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.632,40	8.500,00	6.039,82	- 2.460,18	- 592,58
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	145.554,10	102.650,00	159.114,08	56.464,08	13.559,98
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	2.300,73	300,00	1.819,51	1.519,51	- 481,22
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	5.532,14	7.400,00	4.909,85	- 2.490,15	- 622,29
	70699000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige			140,18	140,18	140,18
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.536,00	950,00	1.780,10	830,10	244,10
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	159.426,05	237.650,00	190.637,77	- 47.012,23	31.211,72
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.400,00	3.972,00	- 428,00	
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	147.737,66	165.100,00	144.066,42	- 21.033,58	- 3.671,24
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	37.741,28	42.300,00	40.264,20	- 2.035,80	2.522,92
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,33		1.337,66	1.337,66	980,33
	72312000 Außenanlagen	1.625,17	5.500,00	3.738,58	- 1.761,42	2.113,41
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	17.673,32	44.800,00	28.062,03	- 16.737,97	10.388,71
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	31.626,84	25.500,00	20.138,71	- 5.361,29	- 11.488,13
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	4.727,75	2.500,00	1.180,62	- 1.319,38	- 3.547,13
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.268,21	1.800,00	1.542,32	- 257,68	274,11
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.338,40	3.200,00	3.237,86	37,86	- 100,54
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.085,09	18.000,00	25.004,01	7.004,01	- 81,08
	72420000 Essenskosten	6.038,08	6.500,00	467,22	- 6.032,78	- 5.570,86
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	18.256,19	15.000,00	19.093,21	4.093,21	837,02
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.944,11	9.000,00	9.644,74	644,74	700,63
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.944,11	9.000,00	9.644,74	644,74	700,63
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	475.266,71	589.750,00	497.113,46	- 92.636,54	21.846,75
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.613,69	34.500,00	17.142,41	- 17.357,59	11.528,72
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.757,48	5.300,00	2.860,45	- 2.439,55	1.102,97
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	637,09	900,00	382,52	- 517,48	- 254,57
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.203,91	6.450,00	6.361,93	- 88,07	158,02
	76241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.002,69	3.500,00	3.045,13	- 454,87	42,44
	76243000 Unterhaltung Software, Updates	33.238,55	32.500,00	31.116,20	- 1.383,80	- 2.122,35
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	178.131,50	187.050,00	200.936,26	13.886,26	22.804,76
	76249019 Datenverarbeitung RegiSafe		13.000,00	13.620,19	620,19	13.620,19
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	5.334,91	42.500,00	4.967,52	- 37.532,48	- 367,39
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.038,66	16.500,00	610,48	- 15.889,52	- 25.428,18
	76310000 Büromaterial	9.765,25	13.000,00	10.866,88	- 2.133,12	1.101,63



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	6.765,22	9.600,00	6.288,60	- 3.311,40	- 476,62
76321000	Bücher	18,00				- 18,00
76330000	Porto und Versandkosten	39.137,79	35.000,00	49.433,29	14.433,29	10.295,50
76333000	Postfachgebühren	27,90		22,90	22,90	- 5,00
76341000	Fernmeldegebühren	10.388,85	10.300,00	9.813,30	- 486,70	- 575,55
76343000	Miete, Leasing	28.861,24	37.600,00	25.040,05	- 12.559,95	- 3.821,19
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.100,76	7.000,00	4.555,32	- 2.444,68	- 5.545,44
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	502,88	10.500,00	458,03	- 10.041,97	- 44,85
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	6.842,76	11.800,00	11.451,74	- 348,26	4.608,98
76411000	Gebäudeversicherungen	2.563,82	2.750,00	2.639,97	- 110,03	76,15
76412000	Kfz-Versicherungen	1.967,58	2.150,00	3.263,15	1.113,15	1.295,57
76413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	545,73	- 254,27	
76415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
76419000	Sonstige Versicherungen		5.000,00		- 5.000,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.322,41	20.500,00	19.367,61	- 1.132,39	45,20
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	149,13				- 149,13
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	42.688,65	45.150,00	42.273,70	- 2.876,30	- 414,95
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	172,00	200,00	288,00	88,00	116,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	15.891,67	10.000,00	8.792,75	- 1.207,25	- 7.098,92
76920000	Verfügungsmittel	1.532,48	2.300,00	1.255,43	- 1.044,57	- 277,05
76930000	Repräsentationen	16.855,10	22.000,00	18.708,91	- 3.291,09	1.853,81
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	204,00	800,00		- 800,00	- 204,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.957.606,99	2.309.000,00	2.128.738,09	- 180.261,91	171.131,10
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.871.335,20	- 2.223.450,00	- 2.041.969,53	181.480,47	- 170.634,33
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.871.335,20	- 2.223.450,00	- 2.041.969,53	181.480,47	- 170.634,33
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.871.335,20	- 2.223.450,00	- 2.041.969,53	181.480,47	- 170.634,33
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.800,00				- 1.800,00
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	1.800,00				- 1.800,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800,00				- 1.800,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	73.032,81	60.000,00	47.098,80	- 12.901,20	- 25.934,01



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte Auszahlungen für Sachanlagen	73.032,81 30.762,74	60.000,00 145.000,00	47.098,80 7.982,22	- 12.901,20 - 137.017,78	- 25.934,01 - 22.780,52
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		5.000,00		- 5.000,00	
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	30.077,46	40.000,00	7.982,22	- 32.017,78	- 22.095,24
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	685,28				- 685,28
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.795,55	205.000,00	55.081,02	- 149.918,98	- 48.714,53
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 101.995,55	- 205.000,00	- 55.081,02	149.918,98	46.914,53
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.973.330,75</u>	<u>- 2.428.450,00</u>	<u>- 2.097.050,55</u>	<u>331.399,45</u>	<u>- 123.719,80</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder			3.611,72	3.611,72	3.611,72
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder			4.019,00	4.019,00	4.019,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			- 407,28	- 407,28	- 407,28
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>			<u>- 407,28</u>	<u>- 407,28</u>	<u>- 407,28</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder			3.611,72	3.611,72	3.611,72
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder			4.019,00	4.019,00	4.019,00
	79910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			3.611,72	3.611,72	3.611,72
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			4.019,00	4.019,00	4.019,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder			- 407,28	- 407,28	- 407,28
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>			<u>- 814,56</u>	<u>- 814,56</u>	<u>- 814,56</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.871.335,20	- 2.223.450,00	- 2.041.969,53	181.480,47	- 170.634,33
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.973.330,75	- 2.428.450,00	- 2.097.457,83	330.992,17	- 124.127,08



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	23.482,08	25.000,00	14.411,59	- 10.588,41	- 9.070,49
	60310000 Vergnügungssteuer	8.156,50	25.000,00	780,00	- 24.220,00	- 7.376,50
	60320000 Sonstige Vergnügungssteuer	15.325,58		13.631,59	13.631,59	- 1.693,99
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.645.651,74	6.410.900,00	6.417.843,82	6.943,82	772.192,08
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.130.020,00	1.268.500,00	1.274.970,00	6.470,00	144.950,00
	61330000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.338,84				- 42.338,84
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	348,90		354,82	354,82	5,92
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.472.944,00	5.142.400,00	5.142.519,00	119,00	669.575,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267,53		329,11	329,11	61,58
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	267,53		329,11	329,11	61,58
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.691,80	29.350,00	24.891,75	- 4.458,25	- 4.800,05
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.402,93	11.000,00	11.021,74	21,74	- 381,19
	64120000 Mieten und Pachten	18.288,87	18.350,00	13.870,01	- 4.479,99	- 4.418,86
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.414,21	96.250,00	89.250,79	- 6.999,21	- 13.163,42
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	74.822,27	68.050,00	59.051,72	- 8.998,28	- 15.770,55
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11,00				- 11,00
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	21.401,08	21.700,00	22.723,50	1.023,50	1.322,42
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.064,85	4.500,00	4.039,04	- 460,96	- 1.025,81
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.059,01	2.000,00	3.436,53	1.436,53	2.377,52
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	56,00				- 56,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	57.280,67	5.000,00	38.703,63	33.703,63	- 18.577,04
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	57.280,67	5.000,00	37.486,32	32.486,32	- 19.794,35
	66270000 Versicherungserstattungen			1.217,31	1.217,31	1.217,31
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.858.788,03	6.566.500,00	6.585.430,69	18.930,69	726.642,66
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	623.088,70	766.500,00	722.923,23	- 43.576,77	99.834,53
	70211000 Dienstbezüge	49.227,07	51.100,00	48.872,87	- 2.227,13	- 354,20
	70221000 Vergütungen	386.122,52	434.450,00	448.145,21	13.695,21	62.022,69
	70222000 Leistungszulagen	6.786,42	8.700,00		- 8.700,00	- 6.786,42
	70291000 Vergütungen	313,35	2.500,00		- 2.500,00	- 313,35
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	11.466,08	12.400,00	53.886,18	41.486,18	42.420,10
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	29.983,40	33.700,00	33.484,46	- 215,54	3.501,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	24,30	200,00		- 200,00	- 24,30
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	78.318,21	78.350,00	90.223,64	11.873,64	11.905,43
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	0,60	8.950,00		- 8.950,00	- 0,60
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		44.950,00		- 44.950,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.100,00		- 2.100,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	421,14	450,00	479,32	29,32	58,18
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.268,66	900,00	1.395,32	495,32	126,66
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	59.156,95	87.650,00	46.436,23	- 41.213,77	- 12.720,72
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.002,69	2.700,00	1.131,30	- 1.568,70	128,61
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	204,00	2.000,00	875,45	- 1.124,55	671,45
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	798,69	500,00	255,85	- 244,15	- 542,84
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	439.003,47	504.000,00	487.655,01	- 16.344,99	48.651,54
	74120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.813,00	14.000,00		- 14.000,00	- 12.813,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.405,47	10.000,00	7.222,01	- 2.777,99	816,54
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	419.785,00	480.000,00	480.433,00	433,00	60.648,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	25.726,60	30.300,00	7.556,78	- 22.743,22	- 18.169,82
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.204,44	6.000,00	2.317,62	- 3.682,38	- 4.886,82
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.328,80	3.200,00	230,67	- 2.969,33	- 2.098,13
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	440,66	700,00	790,04	90,04	349,38
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	80,50	4.600,00	37,00	- 4.563,00	- 43,50
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.560,60	1.000,00	5.092,70	4.092,70	3.532,10
	76310000 Büromaterial	942,13	1.200,00	632,11	- 567,89	- 310,02
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	2.649,37	3.050,00	2.084,64	- 965,36	- 564,73
	76342000 Datenübertragungsgebühren			27,00	27,00	27,00
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige			99,00	99,00	99,00
	76370000 Bankgebühren	5.015,47	5.100,00	5.609,99	509,99	594,52
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	1.566,04	1.600,00	285,60	- 1.314,40	- 1.280,44
	76411000 Gebäudeversicherungen	408,42	450,00	412,50	- 37,50	4,08
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	110,00	- 40,00	
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	623,45	350,00	2.074,24	1.724,24	1.450,79
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	76810000 Grundsteuer	2.721,98	2.800,00	- 12.321,07	- 15.121,07	- 15.043,05



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	1.088.821,46	1.303.500,00	1.219.266,32	- 84.233,68	130.444,86
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.769.966,57	5.263.000,00	5.366.164,37	103.164,37	596.197,80
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.523,27	73.250,00	79.988,74	6.738,74	- 534,53
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	7.855,44	7.900,00	4.698,39	- 3.201,61	- 3.157,05
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	23.128,86	23.000,00	29.478,16	6.478,16	6.349,30
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.241,78	40.100,00	40.413,04	313,04	- 5.828,74
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	3.297,19	2.250,00	2.242,10	- 7,90	- 1.055,09
77519000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			3.157,05	3.157,05	3.157,05
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 80.523,27	- 73.250,00	- 79.988,74	- 6.738,74	534,53
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.689.443,30	5.189.750,00	5.286.175,63	96.425,63	596.732,33
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.689.443,30	5.189.750,00	5.286.175,63	96.425,63	596.732,33
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.434,00	47.650,00	47.635,00	- 15,00	201,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	47.434,00	47.650,00	47.635,00	- 15,00	201,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.434,00	47.650,00	47.635,00	- 15,00	201,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	19.734,50	32.000,00		- 32.000,00	- 19.734,50
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.000,00		- 5.000,00	
78151000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	19.734,50	27.000,00		- 27.000,00	- 19.734,50
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3.000,00				- 3.000,00
78629000	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte	3.000,00				- 3.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.734,50	32.000,00		- 32.000,00	- 22.734,50
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.699,50	15.650,00	47.635,00	31.985,00	22.935,50
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.714.142,80	5.205.400,00	5.333.810,63	128.410,63	619.667,83
F36	Tilgung von Investitionskrediten	335.603,11	341.300,00	340.910,45	- 389,55	5.307,34
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	288.203,11	293.900,00	293.510,45	- 389,55	5.307,34
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 335.603,11	- 341.300,00	- 340.910,45	389,55	- 5.307,34
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	5.486.393,50	295.800,00	8.706.217,93	8.410.417,93	3.219.824,43
69520000	Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		295.800,00		- 295.800,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69520001 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	1.970,92				- 1.970,92
	69520002 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			4.611.432,33	4.611.432,33	4.611.432,33
	69520004 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	4.623.186,01		654.936,94	654.936,94	- 3.968.249,07
	69520023 Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			2.617,09	2.617,09	2.617,09
	69521429 Kautionsspargbuch (Theis Mike + Marco) - ZW 429 (Ter, Birgit bis 30.09.2014)			1.160,38	1.160,38	1.160,38
	69644013 Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	85.568,24				- 85.568,24
	69644014 Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	750.566,29		1.120.873,95	1.120.873,95	370.307,66
	69645173 Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	25.102,04		831.213,60	831.213,60	806.111,56
	69645174 Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			206.679,92	206.679,92	206.679,92
	69649172 Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA			1.277.303,72	1.277.303,72	1.277.303,72
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	6.752.058,85		8.092.557,78	8.092.557,78	1.340.498,93
	79520001 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			143,52	143,52	143,52
	79520002 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	5.116.197,99				- 5.116.197,99
	79520023 Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	3.523,01				- 3.523,01
	79520073 Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindegewerk Fußgönheim - ZW 73			8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	79644002 Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	206.999,93		48.437,57	48.437,57	- 158.562,36
	79644013 Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu			43.976,69	43.976,69	43.976,69
	79645174 Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	95.446,24				- 95.446,24
	79649172 Auszahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für den sonstigen öffentlichen Bereich - Verbindlichkeiten - EBA	1.329.891,68				- 1.329.891,68
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.673.282,85		13.913.411,48	13.913.411,48	3.240.128,63
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.438,73		13.831.793,10	13.831.793,10	3.148.354,37
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 1.275.821,23	295.800,00	695.278,53	399.478,53	1.971.099,76
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.611.424,34	- 45.500,00	354.368,08	399.868,08	1.965.792,42
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.673.282,85		13.913.411,48	13.913.411,48	3.240.128,63
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.304,46		4.526,41	4.526,41	221,95
	69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	19.778,32		31.651,95	31.651,95	11.873,63
	69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.166,56		1.962,27	1.962,27	- 204,29



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69932500 Einzahlung für Vorsteuer 16 %			111,04	111,04	111,04
	69950098 Verwahrgelder Gebührenkasse	549.898,20		85.116,65	85.116,65	- 464.781,55
	69950099 unklare Einzahlungen KIS	10.097.135,31		13.782.500,55	13.782.500,55	3.685.365,24
	69999900 Vollstreckungsprogramm AH-Mandant			7.542,61	7.542,61	7.542,61
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.683.438,73		13.831.793,10	13.831.793,10	3.148.354,37
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	903,89				- 903,89
	79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	18.068,53		15.586,21	15.586,21	- 2.482,32
	79931000 Auszahlungen für Vorsteuer 7%	46,22		17,89	17,89	- 28,33
	79931500 Auszahlung für Vorsteuer 5%	4,54				- 4,54
	79932000 Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	29,36		103,55	103,55	74,19
	79932500 Auszahlung für Vorsteuer 16%	68,80				- 68,80
	79950000 Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.868,52		1.762,34	1.762,34	- 106,18
	79950098 Verwahrgelder Gebührenkasse	549.898,20		85.116,65	85.116,65	- 464.781,55
	79950099 unklare Einzahlungen KIS	10.104.393,26		13.728.046,08	13.728.046,08	3.623.652,82
	79970000 Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	166,10				- 166,10
	79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige			1.160,38	1.160,38	1.160,38
	79999900 Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	7.991,31				- 7.991,31
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 10.155,88		81.618,38	81.618,38	91.774,26
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 1.621.580,22</u>	<u>- 45.500,00</u>	<u>435.986,46</u>	<u>481.486,46</u>	<u>2.057.566,68</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.265.665,35	- 295.800,00	- 613.660,15	- 317.860,15	- 1.879.325,50
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.353.840,19	4.848.450,00	4.945.265,18	96.815,18	591.424,99
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	3.102.718,46	5.159.900,00	5.688.178,71	528.278,71	2.585.460,25



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	13.955,60	10.100,00	12.099,26	1.999,26	- 1.856,34
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.874,60	3.000,00	4.618,26	1.618,26	- 256,34
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.700,00				- 1.700,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	300,00		400,00	400,00	100,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	218.717,25	490.000,00	307.827,00	- 182.173,00	89.109,75
62392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	218.717,25	250.000,00	251.827,00	1.827,00	33.109,75
62392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		240.000,00	56.000,00	- 184.000,00	56.000,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.941,67	120.500,00	153.980,66	33.480,66	34.038,99
63110000	Passgebühren	59.444,20	70.000,00	90.110,20	20.110,20	30.666,00
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.826,50	11.500,00	15.057,79	3.557,79	1.231,29
63140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.753,40	10.000,00	8.771,70	- 1.228,30	- 981,70
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	36.917,57	29.000,00	40.040,97	11.040,97	3.123,40
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.931,87	11.750,00	58.021,32	46.271,32	46.089,45
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	974,47	800,00	833,80	33,80	- 140,67
64120000	Mieten und Pachten	10.758,40	10.700,00	12.038,44	1.338,44	1.280,04
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	199,00	250,00	45.149,08	44.899,08	44.950,08
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469.733,50	346.000,00	413.765,89	67.765,89	- 55.967,61
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	145.912,26	80.000,00	48.101,00	- 31.899,00	- 97.811,26
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	44.312,00		10.837,01	10.837,01	- 33.474,99
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			1.721,33	1.721,33	1.721,33
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			873,40	873,40	873,40
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	279.509,24	266.000,00	352.233,15	86.233,15	72.723,91
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	50.157,51	45.500,00	72.983,89	27.483,89	22.826,38
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			15.951,00	15.951,00	15.951,00
66114000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			531,70	531,70	531,70
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	30.657,51	45.500,00	56.366,19	10.866,19	25.708,68
66270000	Versicherungserstattungen	19.500,00				- 19.500,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			135,00	135,00	135,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	884.437,40	1.023.850,00	1.018.678,02	- 5.171,98	134.240,62
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.030.909,61	1.222.000,00	1.190.387,33	- 31.612,67	159.477,72
	70120000 Beigeordnete	5.511,45	5.400,00	5.728,70	328,70	217,25
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.378,95	26.350,00	25.636,20	- 713,80	4.257,25
	70211000 Dienstbezüge	116.987,99	181.550,00	128.661,04	- 52.888,96	11.673,05
	70219000 Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70221000 Vergütungen	534.808,77	575.100,00	636.262,38	61.162,38	101.453,61
	70222000 Leistungszulagen	10.196,01	13.850,00		- 13.850,00	- 10.196,01
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.200,00		- 6.200,00	
	70291000 Vergütungen	56.267,64	64.550,00	75.528,40	10.978,40	19.260,76
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	23.993,37	27.100,00	26.887,35	- 212,65	2.893,98
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	43.251,54	49.100,00	51.262,87	2.162,87	8.011,33
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	2.388,39	4.250,00	1.972,60	- 2.277,40	- 415,79
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	115.932,49	131.550,00	141.246,48	9.696,48	25.313,99
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	14.195,29	19.400,00	8.595,41	- 10.804,59	- 5.599,88
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		24.650,00		- 24.650,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		3.100,00		- 3.100,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	574,74	650,00	755,70	105,70	180,96
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	3.435,68	3.100,00	4.576,52	1.476,52	1.140,84
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.220,59	4.750,00	1.875,68	- 2.874,32	- 344,91
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	79.766,71	80.900,00	81.398,00	498,00	1.631,29
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.991,41	786.200,00	669.153,68	- 117.046,32	319.162,27
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	104.625,97	143.900,00	94.739,89	- 49.160,11	- 9.886,08
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	59.812,56	100.000,00	83.244,53	- 16.755,47	23.431,97
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		300,00	46,84	- 253,16	46,84
	72312000 Außenanlagen	3.694,77	600,00	1.791,62	1.191,62	- 1.903,15
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	8.613,32	253.000,00	31.178,39	- 221.821,61	22.565,07
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	3.324,63	3.300,00	617,99	- 2.682,01	- 2.706,64
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	56,22	1.500,00	14.547,77	13.047,77	14.491,55
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	27.062,46	33.000,00	34.741,05	1.741,05	7.678,59
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.928,59	22.000,00	16.045,84	- 5.954,16	- 4.882,75
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	39.815,47	40.750,00	23.506,65	- 17.243,35	- 16.308,82
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	8.475,97	10.800,00	8.530,33	- 2.269,67	54,36
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.247,61	38.400,00	23.275,94	- 15.124,06	- 2.971,67
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	39.491,15	38.350,00	29.997,25	- 8.352,75	- 9.493,90
	72420000 Essenskosten	1.086,92		5.203,95	5.203,95	4.117,03



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		90.000,00	290.853,18	200.853,18	290.853,18
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	4.239,91	10.300,00	9.594,86	- 705,14	5.354,95
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.515,86		1.237,60	1.237,60	- 1.278,26
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.949,74	6.450,00	1.450,00	- 5.000,00	- 2.499,74
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	49,74	4.200,00		- 4.200,00	- 49,74
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	3.900,00	2.250,00	1.450,00	- 800,00	- 2.450,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	368.641,01	476.400,00	253.489,97	- 222.910,03	- 115.151,04
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	119.800,62	180.000,00	57,61	- 179.942,39	- 119.743,01
	75424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	1.469,14	4.400,00	750,63	- 3.649,37	- 718,51
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	149.371,12	193.500,00	188.652,65	- 4.847,35	39.281,53
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	98.000,13	98.000,00	64.029,08	- 33.970,92	- 33.971,05
	75880000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	486.655,61	582.250,00	649.314,75	67.064,75	162.659,14
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	26.086,29	26.000,00	27.271,44	1.271,44	1.185,15
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	4.498,42	5.150,00	7.318,79	2.168,79	2.820,37
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	35.316,12	51.850,00	85.999,37	34.149,37	50.683,25
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	221.527,69	289.000,00	302.502,08	13.502,08	80.974,39
	76220000 Leasing	3.485,73	7.200,00	3.499,42	- 3.700,58	13,69
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	325,38		405,69	405,69	80,31
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	2.436,00	8.300,00	3.932,16	- 4.367,84	1.496,16
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	66.243,22	71.000,00	68.726,49	- 2.273,51	2.483,27
	76310000 Büromaterial	5.148,10	5.550,00	8.288,18	2.738,18	3.140,08
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	10.762,62	13.500,00	7.913,91	- 5.586,09	- 2.848,71
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.063,22	1.350,00	620,62	- 729,38	- 442,60
	76341000 Fernmeldegebühren	6.174,37	6.850,00	6.894,47	44,47	720,10
	76343000 Miete, Leasing	18.897,88	650,00	1.043,03	393,03	- 17.854,85
	76344000 Wartung			36,00	36,00	36,00
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	580,66	300,00	292,17	- 7,83	- 288,49
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00		- 100,00	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	56.463,62	67.900,00	92.426,90	24.526,90	35.963,28
	76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	582,10		239,70	239,70	- 342,40
	76390020 Coronabedingte Geschäftsaufwendungen			246,11	246,11	246,11
	76411000 Gebäudeversicherungen	7.455,98	8.000,00	7.723,40	- 276,60	267,42
	76412000 Kfz-Versicherungen	9.102,26	8.800,00	8.539,45	- 260,55	- 562,81
	76413000 Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.844,60	4.300,00	3.782,80	- 517,20	- 61,80
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	2.101,83	800,00	5.014,74	4.214,74	2.912,91
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.047,83	1.050,00	1.262,15	212,15	214,32
76810000	Grundsteuer	1.169,61	1.250,00	1.087,96	- 162,04	- 81,65
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	- 139,00	900,00	606,00	- 294,00	745,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	864,77		1.219,96	1.219,96	355,19
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	597,31	1.300,00	1.402,76	102,76	805,45
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.240.147,38	3.073.300,00	2.763.795,73	- 309.504,27	523.648,35
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.355.709,98	- 2.049.450,00	- 1.745.117,71	304.332,29	- 389.407,73
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.355.709,98	- 2.049.450,00	- 1.745.117,71	304.332,29	- 389.407,73
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.355.709,98	- 2.049.450,00	- 1.745.117,71	304.332,29	- 389.407,73
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.244,00	13.000,00	35.362,00	22.362,00	32.118,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	3.244,00	13.000,00	35.362,00	22.362,00	32.118,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			237.000,00	237.000,00	237.000,00
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			237.000,00	237.000,00	237.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		200.000,00		- 200.000,00	
68540000	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden		200.000,00		- 200.000,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.244,00	213.000,00	272.362,00	59.362,00	269.118,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	19.790,10	242.000,00	383.162,20	141.162,20	363.372,10
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			368.629,45	368.629,45	368.629,45
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		190.000,00		- 190.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	19.790,10	52.000,00	14.532,75	- 37.467,25	- 5.257,35
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.790,10	242.000,00	383.162,20	141.162,20	363.372,10
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.546,10	- 29.000,00	- 110.800,20	- 81.800,20	- 94.254,10
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.372.256,08	- 2.078.450,00	- 1.855.917,91	222.532,09	- 483.661,83
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	600,00		1.210,26	1.210,26	610,26



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	40,00		970,26	970,26	930,26
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	560,00		240,00	240,00	- 320,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	560,00		240,00	240,00	- 320,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	600,00		1.210,26	1.210,26	610,26
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			850,26	850,26	850,26
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	600,00		360,00	360,00	- 240,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	40,00		970,26	970,26	930,26
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			850,26	850,26	850,26
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	40,00		120,00	120,00	80,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	560,00		240,00	240,00	- 320,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.120,00		480,00	480,00	- 640,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.355.709,98	- 2.049.450,00	- 1.745.117,71	304.332,29	- 389.407,73
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.371.696,08	- 2.078.450,00	- 1.855.677,91	222.772,09	- 483.981,83



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	2.598,79	26.500,00	6.763,21	- 19.736,79	4.164,42
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		25.000,00		- 25.000,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.525,43		290,92	290,92	- 1.234,51
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.073,36	1.500,00	3.178,38	1.678,38	2.105,02
	61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			3.293,91	3.293,91	3.293,91
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.920,00	2.200,00	1.920,00	- 280,00	
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.920,00	2.200,00	1.360,00	- 840,00	- 560,00
	63140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)			560,00	560,00	560,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	210,00	400,00		- 400,00	- 210,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	210,00	400,00		- 400,00	- 210,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.229,64	167.350,00	163.874,94	- 3.475,06	- 15.354,70
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	118.664,36	105.950,00	88.665,91	- 17.284,09	- 29.998,45
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.488,64	17.500,00	17.796,48	296,48	307,84
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	39.631,64	40.000,00	42.080,55	2.080,55	2.448,91
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.445,00	3.900,00	15.332,00	11.432,00	11.887,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	183.958,43	196.450,00	172.558,15	- 23.891,85	- 11.400,28
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	494.030,38	580.250,00	513.019,92	- 67.230,08	18.989,54
	70120000 Beigeordnete	4.445,28	5.350,00	4.149,60	- 1.200,40	- 295,68
	70211000 Dienstbezüge	137.217,30	161.650,00	105.702,38	- 55.947,62	- 31.514,92
	70221000 Vergütungen	226.721,74	245.200,00	262.514,28	17.314,28	35.792,54
	70222000 Leistungszulagen	3.895,49	5.950,00		- 5.950,00	- 3.895,49
	70291000 Vergütungen	20.205,93	26.200,00	23.218,21	- 2.981,79	3.012,28
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	29.216,20	31.350,00	32.141,40	791,40	2.925,20
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	17.674,31	20.500,00	20.344,95	- 155,05	2.670,64
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	- 1.230,12	2.050,00	541,45	- 1.508,55	1.771,57
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	47.479,47	55.700,00	55.148,29	- 551,71	7.668,82
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.872,61	6.050,00	6.860,34	810,34	987,73
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		16.200,00		- 16.200,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.200,00		- 1.200,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	67,07		129,34	129,34	62,27
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	50,00				- 50,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.169,85	1.000,00	1.295,41	295,41	125,56
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	1.245,25	1.850,00	974,27	- 875,73	- 270,98
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.656,99	18.500,00	7.428,45	- 11.071,55	- 3.228,54
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	165,26	150,00	262,51	112,51	97,25
	72312000 Außenanlagen	6.382,43	11.500,00	2.443,83	- 9.056,17	- 3.938,60
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.065,61	1.150,00	1.722,38	572,38	656,77
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	376,71	500,00	499,17	- 0,83	122,46
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	90,88	2.000,00	399,84	- 1.600,16	308,96
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.307,33	700,00	391,33	- 308,67	- 916,00
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.268,77	2.500,00	1.709,39	- 790,61	440,62
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	119.639,50	124.000,00	127.146,33	3.146,33	7.506,83
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	119.639,50	124.000,00	122.146,33	- 1.853,67	2.506,83
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige			5.000,00	5.000,00	5.000,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	17.441,13	87.700,00	38.727,80	- 48.972,20	21.286,67
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.071,32	5.000,00	3.064,43	- 1.935,57	- 2.006,89
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	226,07	3.000,00	346,41	- 2.653,59	120,34
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	847,03	1.350,00	1.486,33	136,33	639,30
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	76220000 Leasing		3.600,00		- 3.600,00	
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige		1.200,00	3.360,47	2.160,47	3.360,47
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		65.000,00	25.404,83	- 39.595,17	25.404,83
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	29,56		57,00	57,00	27,44
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.612,14	2.000,00		- 2.000,00	- 4.612,14
	76310000 Büromaterial			134,40	134,40	134,40
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	676,17	1.400,00	1.339,14	- 60,86	662,97
	76341000 Fernmeldegebühren	1.398,63	1.100,00	1.088,89	- 11,11	- 309,74
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	34,80		20,50	20,50	- 14,30
	76411000 Gebäudeversicherungen	60,89	100,00	61,46	- 38,54	0,57
	76412000 Kfz-Versicherungen	970,12	1.150,00	943,54	- 206,46	- 26,58
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		1.150,00		- 1.150,00	
	76810000 Grundsteuer		300,00		- 300,00	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	2.362,00	150,00	268,00	118,00	- 2.094,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	641.768,00	810.450,00	686.322,50	- 124.127,50	44.554,50
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 457.809,57	- 614.000,00	- 513.764,35	100.235,65	- 55.954,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 457.809,57	- 614.000,00	- 513.764,35	100.235,65	- 55.954,78
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 457.809,57	- 614.000,00	- 513.764,35	100.235,65	- 55.954,78
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		35.000,00	63.680,00	28.680,00	63.680,00
78144000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		5.000,00		- 5.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		30.000,00	63.680,00	33.680,00	63.680,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		4.000,00		- 4.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000,00		- 4.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		39.000,00	63.680,00	24.680,00	63.680,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 39.000,00	- 63.680,00	- 24.680,00	- 63.680,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 457.809,57	- 653.000,00	- 577.444,35	75.555,65	- 119.634,78
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 457.809,57	- 614.000,00	- 513.764,35	100.235,65	- 55.954,78
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 457.809,57	- 653.000,00	- 577.444,35	75.555,65	- 119.634,78



4. BILANZ

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)

Aktiva
Passiva

Bilanz zum 31.12.2021

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			24.549.322,71	24.474.428,42	1. Eigenkapital			13.129.614,65	14.016.366,81
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			918.167,00	957.240,00	1.1. Kapitalrücklage			7.251.018,94	8.130.901,85
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			101.192,00	107.655,00	1.2. Sonstige Rücklagen			5.509.478,36	4.998.712,80
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			808.896,00	841.999,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			369.117,35	886.752,16
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			8.079,00	7.586,00	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert					2. Sonderposten			2.468.650,50	2.415.820,84
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
1.2. Sachanlagen			10.033.680,05	9.835.316,30	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen			2.468.650,50	2.415.820,84
1.2.1. Wald, Forsten					2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen			2.468.650,50	2.415.820,84
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			347.754,68	340.313,68	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			860.565,55	1.010.570,59	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen				
1.2.4. Infrastrukturvermögen			1.374.607,31	1.355.083,31	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			6.481.384,77	6.328.643,20	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil				
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			23.598,74	22.983,52	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten				
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			570.005,00	473.699,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte				
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung			375.764,00	304.023,00	2.7. sonstige Sonderposten				
1.2.9. Pflanzen, Tiere					3. Rückstellungen			8.818.879,90	8.851.294,79
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			8.490.387,00	8.420.841,00
1.3. Finanzanlagen			13.597.475,66	13.681.872,12	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			328.492,90	430.453,79
1.3.3. Beteiligungen					4. Verbindlichkeiten			10.001.355,28	11.775.926,28
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			13.038.873,46	13.038.873,46	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			2.899.712,43	2.558.335,67



Aktiva				Bilanz zum 31.12.2021				Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2021 in €	31.12.2021 in €
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		2.899.712,43	2.558.335,67
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		60.273,21	60.291,25	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		498.328,99	582.707,41	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen		9.769.059,64	12.490.727,30	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		189.956,07	134.967,83
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		210.105,90	67.805,30
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			12,68
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				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		627.474,88	619.145,76	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		5.496.771,19	7.093.501,79
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		251.573,47	213.611,37	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		1.204.809,69	1.921.303,01
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		801,01	858,67	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		26,44	29,00
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		340.649,50	389.087,07					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		34.450,90	15.588,65					
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		9.141.584,76	11.871.581,54					
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		100.144,42	94.282,00					



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		100.144,42	94.282,00							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
Bilanzsumme Aktiva			34.418.526,77	37.059.437,72	Bilanzsumme Passiva			34.418.526,77	37.059.437,72		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

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

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

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

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

Ein Gesamtabchluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Verbandsgemeinde Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Verbandsgemeinde Maxdorf erstellt erstmals zum 31.12.2015 einen Gesamtabchluss nach § 109 GemO i. V. mit § 15 KomDoppikLG.

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 Verbandsgemeinde Maxdorf beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO-Doppik vorsieht:

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Verbandsgemeinde Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Verbandsgemeinde

Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) werden seitdem 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, Sachanlagen-vermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2021 beträgt 24.474.428,42 € und lag damit 74.894,29 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	918.167,00 €	957.240,00 €
Sachanlagen	10.033.680,05 €	9.835.316,30 €
Finanzanlagen	13.597.475,66 €	13.681.872,12 €
Summe Anlagevermögen	24.549.322,71 €	24.474.428,42 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	291.207,32	46.146,80			337.354,12	190.015,32	39.683,80				229.699,12	107.655,00	101.192,00	11,76	31,91
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.021.148,06	63.680,00			1.084.828,06	212.252,06	30.577,00				242.829,06	841.999,00	808.896,00	2,82	77,62
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	21.550,71	493,00				22.043,71	7.586,00	8.079,00	1,66	25,60
1.1.	Gesamt:	1.341.985,09	109.826,80			1.451.811,89	423.818,09	70.753,80				494.571,89	957.240,00	918.167,00	4,87	65,93



ZUGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 109.826,80 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichsten um die geleisteten Zuwendungen in Höhe von 63.680,00 € für die Sonderumlage 2021/2022 des Gewässerzweckverbandes Isenach-Eckbach. Weitere Zugänge stellen die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten in Höhe von 46.146,80 € für die Microsoft-Lizenzen (rd. 34 T€), für RegiSafe -Module und Schnittstellen- (rd. 6 T€), für das Anti-Viren-Programm (rd. 5 T€) und für TeamViewer Fernwartung Jahresgebühr (rd. 1 T€) dar.

ABGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT: 0,00 €)

Bei dem immateriellen Anlagenvermögen waren keine Abgänge im Jahr 2021 zu verzeichnen.



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	26.144,01	7.441,00			33.585,01		340.313,68	347.754,68	1,99	91,02
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	860.565,55	261.100,60	111.095,56		1.010.570,59							1.010.570,59	860.565,55		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47				1.575.162,47	200.555,16	19.524,00			220.079,16		1.355.083,31	1.374.607,31	1,24	86,03
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.812.660,02	107.528,85	95.008,84		9.825.180,03	3.331.275,25	172.785,11			7.523,53	3.496.536,83	6.328.643,20	6.481.384,77	1,76	64,41
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	7.280,27	615,22			7.895,49		22.983,52	23.598,74	1,99	74,43
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72				1.828.043,72	1.258.038,72	96.306,00				1.354.344,72	473.699,00	570.005,00	5,27	25,91
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.334.739,14	22.514,97	12.000,77		1.345.253,34	958.975,14	93.971,97			11.716,77	1.041.230,34	304.023,00	375.764,00	6,99	22,60
1.2.	Gesamt:	15.815.948,60	391.144,42	218.105,17		15.988.987,85	5.782.268,55	390.643,30			19.240,30	6.153.671,55	9.835.316,30	10.033.680,05	2,44	61,51



ZUGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 391.144,42 €)

Bei den Zugängen des Sachanlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichsten um die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte in Höhe von 261.100,60 € für den Kauf eines Einfamilienhauses Mittelstraße 14a Birkenheide, sowie die Zugänge bei den Bauten auf fremden Grund und Boden in Höhe von 107.528,85 €.

Weitere Zugänge des Sachanlagenvermögens stellen die Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 22.514,97 € dar.

Die wesentlichsten Zugänge im Abrechnungsjahr stellen die Betriebsausstattungen für Brand- und Katastrophenschutz i. H. v. rd. 15 T€ für den Kauf diverser Geräte für die Feuerwehren Fußgönheim und Maxdorf dar. Weitere Zugänge sind bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen für Schreibtische, Bürostühle (rd. 6 T€) und Bindegerät (rd. 2 T€) für das Rathaus zu verzeichnen.

ABGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 218.105,17 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte in Höhe von 111.095,56 € und um die Bauten auf fremdem Grund und Boden in Höhe von 95.008,84 € für den Verkauf des Mehrfamilienhauses Schillerplatz 4 Maxdorf. Durch die Veräußerung des Grundstückes und Gebäudes wurde ein Ertrag in Höhe von 30.895,60 € erzielt. Weitere Anlagenabgänge sind bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 12.000,77 € zu verzeichnen, die im Rahmen der Inventur 2021 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Hier handelt es sich um die Abgänge von div. alten Geräten der Feuerwehren (rd. 6 T€), Turngeräte der Waldsporthalle (rd. 4 T€), Abgänge von EDV-Ausstattung (rd. 1 T€) und defektes Bindegerät (rd. 1 T€). Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenpiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.



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	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.273,21	18,04			60.291,25							60.291,25	60.273,21		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen	498.328,99	84.378,42			582.707,41							582.707,41	498.328,99		100,00
1.3.	Gesamt:	13.597.475,66	84.396,46			13.681.872,12							13.681.872,12	13.597.475,66		100,00

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 84.396,46 €)

Hier handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz, die sich im Jahr 2021 um 84.378,42 € erhöht hat und die Erhöhung der Genossenschaftsanteile der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG um 18,04 €.

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



BETEILIGUNGEN

Die **ANTEILE AN DEN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN** und das **SONDERVERMÖGEN** (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Abwasser) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode in der Eröffnungsbilanz und in den Folgeabschlüssen als Beteiligungswert übernommen wird. Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes in den Folgeabschlüssen der Verbandsgemeinde erforderlich wird, ist dies im Anhang erläutert.

Die Verbandsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:

• Eigenbetrieb Abwasser	
Stammkapital:	255.645,94 €
Eigenkapital:	8.999.214,55 €
VG Maxdorf	100,00 %
• Friedelsheimer Gruppe	
Stammkapital:	2.700.000,00 €
Eigenkapital:	11.009.443,72 €
VG Maxdorf	36,00 %
Sonstige	64,00 %
• Zweckverband Abwasserverband Lamsheim	
Stammkapital:	33.150,00 €
Eigenkapital:	96.319,63 €
VG Maxdorf	65,00 %
Gemeinde Lamsheim	35,00 %
• Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	
Stammkapital:	0,00 €
Eigenkapital:	288.004,46 €
VG Maxdorf	4,74 %
Sonstige	95,26 %
• Rhein-Hardt Bahn GmbH	
Stammkapital:	33.233,97 €
Eigenkapital:	2.846.160,28 €
VG Maxdorf	2,00 %
Sonstige	98,00 %
• Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH	
Stammkapital:	3.000,00 €



Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 für die Mitgliedschaft der Verbandsgemeinde Maxdorf beim Eigenbetrieb Abwasserverband, bei der Friedelsheimer Wassergruppe, beim Abwasserverband Lamsheim, beim Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach, bei der Rhein-Haardt-Bahn GmbH und bei der Kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren. Folgende Werte sind bis zum 31.12.2021 in die Bilanz eingeflossen:

SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

• Eigenbetrieb Abwasser	8.999.214,55 €
• Friedelsheimer Gruppe	3.963.399,74 €
• Abwasser Zweckverband Lamsheim AVL	62.607,76 €
• <u>Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach</u>	<u>13.651,41 €</u>
	13.038.873,46 €

SONSTIGE WERTPAPIERE

• Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (die zum Nennwert bilanziert wurden)	350,00 €
• Rhein-Haardt Bahn	56.923,21 €
• <u>Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH</u>	<u>3.000,00 €</u>
	60.273,21 €

SONSTIGE ANTEILSRECHTE / AUSLEIHUNGEN

• Versorgungsrücklage (Anteile an Fondsgesellschaften zur Abdeckung des Risikos der Pensionszusage für Beamte)	<u>582.707,41 €</u>
--	---------------------



5.3.2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, die gesamten Forderungen, aber auch die liquiden Mittel einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 12.490.727,30 €.

5.3.2/A 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	361.318,75	0,00	0,00	361.318,75	0,00	147.707,38	213.611,37	251.573,47
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.077,89	0,00	0,00	1.077,89	0,00	219,22	858,67	801,01
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	389.087,07	0,00	0,00	389.087,07	0,00	0,00	389.087,07	340.649,50
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	15.588,65	0,00	0,00	15.588,65	0,00	0,00	15.588,65	34.450,90
	Summe Forderungen	767.072,36	0,00	0,00	767.072,36	0,00	147.926,60	619.145,76	627.474,88



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

KREISSPARKASSE		
Girokonto # 1700020 ZW 2	2.765.344,72 €	
Tagesgeld # 4010005 ZW 22	0,00 €	
Geldanlage / Kündigungsgeld #2510044841	8.000.000,00 €	
Festgeld RL Schule # 244002952	3.244,45 €	
WiWe RL Maxdorf	99.399,90 €	10.867.989,07 €
<hr/>		
RV BANK		
Girokonto # 1902512 ZW 4	746.389,75 €	
Tagesgeld RV Bank # 1101902519 ZW 21	0,00 €	746.389,75 €
<hr/>		
DIVERSE		
Pfalzwerke AG Festgeld (OG Fu / GW Fußgönheim)	250.000,00 €	250.000,00 €
<hr/>		
SPARBÜCHER		
bei der Kreissparkasse – Kautionen		3.812,84 €
<hr/>		
KASSE		
Barbestand		3.389,88 €
<hr/>		
insgesamt zum 31.12.2021		11.871.581,54 €



SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- | | |
|---|-------------|
| • Div. Guthaben aus Jahresabrechnungen 2021 | 3.290,25 € |
| • Abrechnung 2021 PV-Anlage Rathaus Maxdorf | 12.298,40 € |

insgesamt zum 31.12.2021	15.588,65 €
--------------------------	--------------------

FORDERUNGEN GEGEN DEN SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| • Forderungen gg. OG Bi | 389.087,07 € |
|-------------------------|--------------|

insgesamt zum 31.12.2021	389.087,07 €
--------------------------	---------------------



5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Abrechnungsjahr 2021 gebildet für

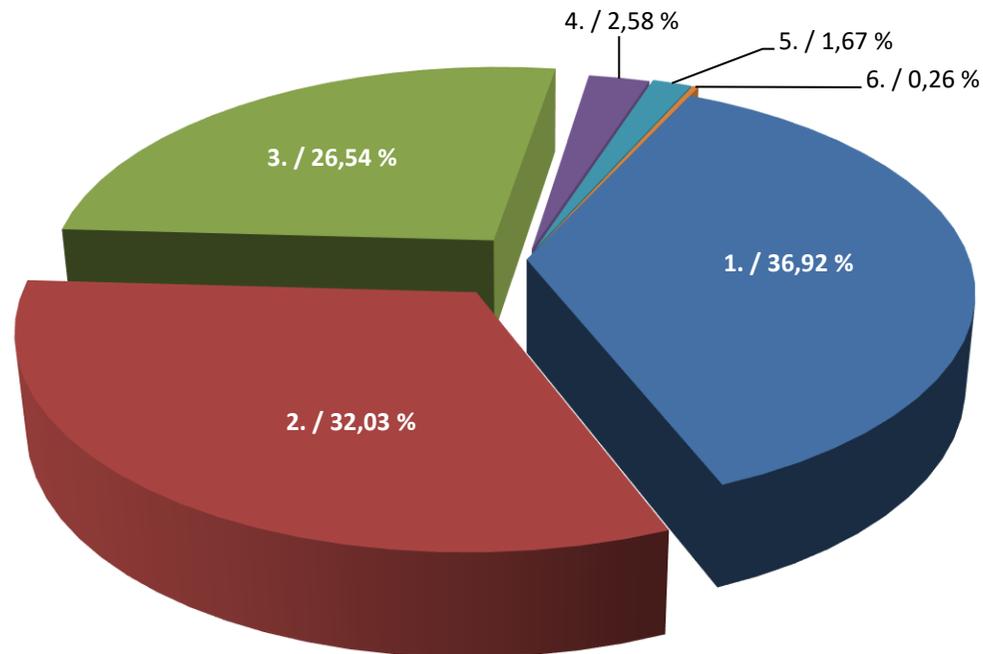
• Gehälter Januar 2022	53.872,69 €
• Versorgungsumlage Januar 2022	39.220,00 €
• Div. Überzahlungen	1.189,31 €

insgesamt zum 31.12.2021	94.282,00 €
--------------------------	--------------------



5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2021
AUFTEILUNG AKTIVA: 37.059.437,72 €



- 1. Finanzanlagen (13.681.872,12 € = 36,92 %)
- 2. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (11.871.581,54 € = 32,03 %)
- 3. Sachanlagen (9.835.316,30 € = 26,54 %)
- 4. Immaterielle Vermögensgegenstände (957.240,00 € = 2,58 %)
- 5. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (619.145,76 € = 1,67 %)
- 6. Rechnungsabgrenzungsposten (94.282,00 € = 0,26 %)



5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

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

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand
	31.12.2021 in €
Kapitalrücklage	8.130.901,85
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	5.089.559,41
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	-471.898,22
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91
Bilanzkorrektur Aktivposten	-2.830.376,31
Bilanzkorrektur Passivposten	2.933.930,76
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	4.998.712,80
Jahresergebnis	886.752,16
Eigenkapital	14.016.366,81



NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

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

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2021 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **886.752,16 €** aus. Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

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	7.567.383,44 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	369.117,35 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-826.876,88 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-202.623,58 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	202.822,69 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-46.023,95 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	400.803,50 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91 €
Stand 31.12.2021	4.998.712,80 €

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.



5. 4. 2. SONDERPOSTEN DES ANLAGEVERMÖGENS

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss				Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	59.867,60				59.867,60	21.858,60		3.258,00			25.116,60	34.751,00	38.009,00	5,44	58,05
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionszuschüsse soweit für Investitionen verwendet)	2.224.199,58	82.997,00			2.307.196,58	1.207.201,75		90.930,66			1.298.132,41	1.009.064,17	1.016.997,83	3,94	43,74
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.813.573,50				1.813.573,50	872.144,50		23.910,00			896.054,50	917.519,00	941.429,00	1,32	50,59



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
23144000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	61.348,74		8.661,00			70.009,74	356.529,00	365.190,00	2,03	83,59
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.683,17		228,00			3.911,17	7.314,67	7.542,67	2,03	65,16
23146000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	7.230,00				7.230,00	2.787,00		711,00			3.498,00	3.732,00	4.443,00	9,83	51,62
23150000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	13.151,62		1.130,00			14.281,62	5.848,00	6.978,00	5,61	29,05
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	38.471,01		15.728,00		22.743,01	22.064,01		2.081,00		12.715,00	11.430,01	11.313,00	16.407,00	9,15	49,74
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	234.282,95				234.282,95	162.628,95		1.904,00			164.532,95	69.750,00	71.654,00	0,81	29,77
Gesamt:		4.835.518,84	82.997,00	15.728,00		4.902.787,84	2.366.868,34		132.813,66		12.715,00	2.486.967,00	2.415.820,84	2.468.650,50	2,71	49,27



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2021 in €
<u>Pensionen</u>	
Pensionsrückstellungen Beamte	6.540.550,00
Beihilferückstellungen	1.831.354,00
Altersteilzeitrückstellungen	11.324,00
Ehrenbeamte	37.613,00
Summe	8.420.841,00
<u>Steuerrückstellungen</u>	0,00
<u>Rückstellungen für latente Steuern</u>	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	119.093,32
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	116.360,47
Sonstige Rückstellungen / Dachsanierung Waldsporthalle Maxdorf	150.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungsanlage u. Lüftungsabsauganlage FWH Fußgönheim	15.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungsanlage u. Lüftungsabsauganlage FWH Maxdorf	30.000,00
Summe	430.453,79
Summe	8.851.294,79

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

8.371.904,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Verbandsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen.



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

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

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	1.541.959,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	4.668.206,00 €
Hinterbliebenen	330.385,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Die Bewertung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim durchgeführt.

Rückstellungen für ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN	11.324,00 €
Rückstellungen für EHRENBEAMTE	37.613,00 €

BEIHILFERÜCKSTELLUNGEN **1.831.354,00 €**

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfänger/innen (Beamten/Beamtinnen) wurden in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Nach § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO sind Rückstellungen für Beihilfen in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen anzusetzen. Die Ermittlung des Prozentsatzes ergibt sich aus dem Anteil aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger (IST der letzten drei Jahre) zu den Versorgungsbezügen / Pensionszahlungen (IST der letzten drei Jahre). Dieser Prozentsatz wird auf den Teilwert der Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zum Bilanzstichtag am 31.12. angewendet.

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

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



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

Rückstellungen für NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB	119.093,32 €
Rückstellungen für GELEISTETE ÜBERSTUNDEN	116.360,47 €
Rückstellungen für SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN	195.000,00 €



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 Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	346.421,99	1.884.743,29	327.170,39	2.558.335,67	0,00	2.558.335,67	0,00		2.899.712,43
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	346.421,99	1.884.743,29	327.170,39	2.558.335,67	0,00	2.558.335,67	0,00		2.899.712,43
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	134.967,83	0,00	0,00	134.967,83	0,00	134.967,83	0,00		189.956,07
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	67.805,30	0,00	0,00	67.805,30	0,00	67.805,30	0,00		210.105,90
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12,68	0,00	0,00	12,68	0,00	12,68	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	7.093.501,79	0,00	0,00	7.093.501,79	0,00	7.093.501,79	0,00		5.496.771,19
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.921.303,01	0,00	0,00	1.921.303,01	0,00	1.921.303,01	0,00		1.204.809,69
-	Summe Verbindlichkeiten	9.564.012,60	1.884.743,29	327.170,39	11.775.926,28	0,00	11.775.926,28	0,00		10.001.355,28



Der Schuldenstand zu Beginn des Wirtschaftsjahres betrug insgesamt 10.001.355,28 € und beträgt zum 31.12.2021 11.775.926,28 €. Hier sind die Kassenkredite gegenüber der in der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Maxdorf mitgeführten Körperschaften mit 2.558.335,67 € (Stand 01.01.2021: 2.899.712,43 €) enthalten.

	Stand 01.01.2021	Zugang 2021	Abgang 2021	Stand 31.12.2021
Investitionskredite	2.899.712,43 €	0,00 €	341.376,76 €	2.558.335,67 €
Summe	2.899.712,43 €	0,00 €	341.376,76 €	2.558.335,67 €

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

• Sparkasse Vorderpfalz	33.745,32 €
• Vereinigte VR Bank	1.360.255,78 €
• VR Bank Rhein-Neckar eG	582.448,57 €
• Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz	581.886,00 €

Gesamt zum 31.12.2021

2.558.335,67 €



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

KASSENBESTÄNDE

• EBA VG Maxdorf	1.802.696,49 €	1.802.696,49 €
------------------	----------------	----------------

KAUTIONSSPARBÜCHER

2.668,31 €

SONSTIGE

• Verwahrgelder, treuhändische Gelder	21.722,03 €	
• Vollstreckung	396,19 €	
• OWIG	30,00 €	
• Kauttionen (Pfand für Notfall-Gesundheitsboxen Asyl)	190,00 €	
• Schlüsselpfand	1.430,00 €	
• Sonstige ungekl. Zahlungseingänge	8.472,98 €	
• Verwahrgelder Kasse	73.554,77 €	
• Umsatzsteuer – PV Anlage	2.035,03 €	
• Vollstreckung	8.107,21 €	115.938,21 €

Gesamt zum 31.12.2021

1.921.303,01 €

Die **VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DEM SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH** beinhalten als wesentliche Positionen:

KASSENBESTÄNDE

• Verbindlichkeiten gg. OG Fußgönheim	2.388.572,99 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Maxdorf	3.979.506,61 €	
• Verbindlichkeiten gg. AVL	511.562,52 €	
• Verbindlichkeiten gg. Friedelsheimer Gruppe	212.886,30 €	7.092.528,42 €



BAUMABNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden keine Baumaßnahmen durchgeführt.

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2021	HH-Ansatz / HH- Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz 2021	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2021	verfügbar / Rest lt. Plan 2021
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

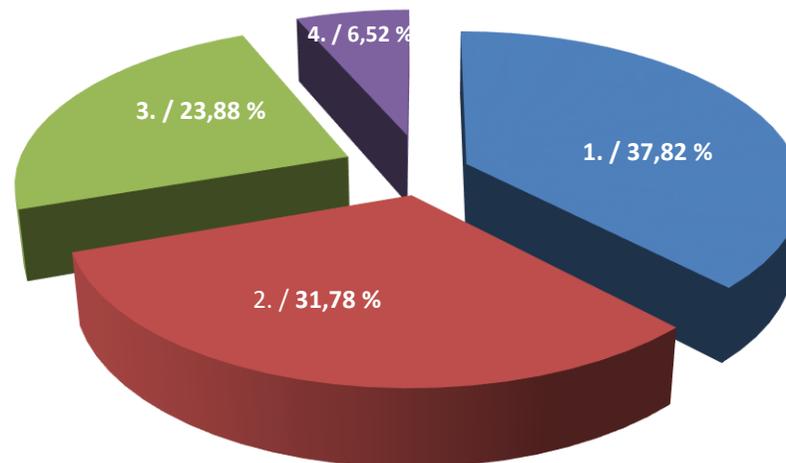
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2021 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** in Höhe von **29,00 €** gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2021
AUFTEILUNG PASSIVA: 37.059.437,72 €



- 1. Eigenkapital (14.016.366,81 € = 37,82 %)
- 2. Verbindlichkeiten (11.775.926,28 € = 31,78 %)
- 3. Rückstellungen (8.851.294,79 € = 23,88 %)
- 4. Sonderposten (2.415.820,84 € = 6,52 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (29,00 €)



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Juli 1972 wurden die Gemeinden Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf zu einer Verbandsgemeinde zusammengeschlossen, die ihren Verwaltungssitz in Maxdorf als der größten Kommune hat. Der Hauptsitz der Verbandsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79, Maxdorf.

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

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

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Verbandsgemeinderates.
Die überörtliche Rechnungsprüfung ist dem Rechnungshof Rheinland-Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Verbandsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), des § 2 der Feuerwehrentschädigungsverordnung die Hauptsatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf vom 27.08.2009 i. d. F. der 7. Änderung vom 03.12.2020 beschlossen. Die Hauptsatzung tritt rückwirkend zum 01.07.2009 in Kraft, gleichzeitig tritt die Hauptsatzung vom 15.07.2004 i. d. F. vom 11.03.2008 außer Kraft. (Die 1. Änderungssatzung tritt am 10.04.2010 in Kraft. Die 2. Änderungssatzung tritt am 28.06.2014 in Kraft. Die 3. Änderungssatzung tritt rückwirkend zum 01.01.2016 in Kraft. Die 4. Änderungssatzung tritt am 13.07.2019 in Kraft. Die 5. Änderungssatzung tritt am 01.09.2019 in Kraft. Die 6. Änderungssatzung tritt am 20.06.2020 in Kraft. Die 7. Änderungssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2021 in Kraft.)

5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

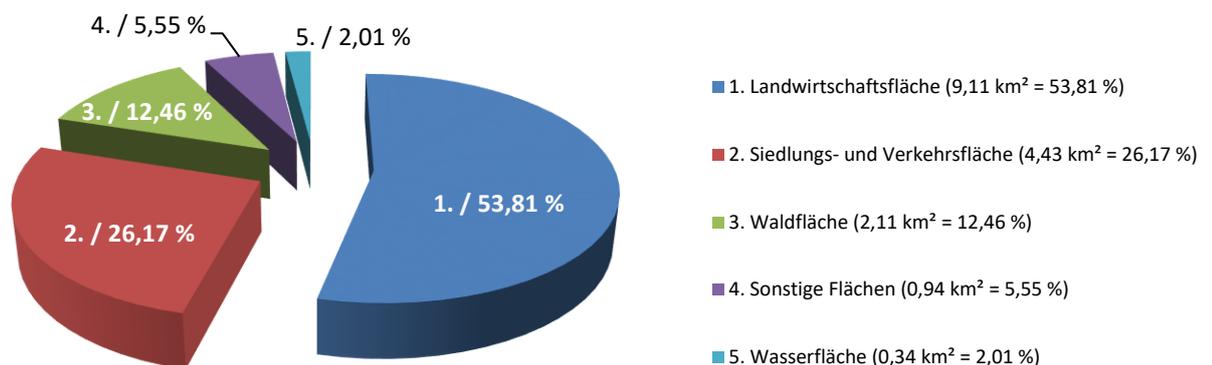
Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden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

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Verbandsgemeinderat am 08.11.2016 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 16,93 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2021 beträgt 13.057.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 betrug 13.140.



5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2021 waren bei der Verbandsgemeinde Maxdorf 75 Bedienstete beschäftigt.

5.5.5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

BÜRGERMEISTER UND BEIGEORDNETE

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Verbandsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO acht Jahre.

Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden vom Verbandsgemeinderat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).

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

Der Bürgermeister hat den Verbandsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Verbandsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

VERBANDSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Verbandsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Verbandsgemeinderates und der Bürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Verbandsgemeinde teil.

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

Die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich in der 11. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 15.000 Einwohnern 28 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	11 Sitze
SPD – Fraktion	8 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze



FWG – Fraktion 2 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen 4 Sitze

Die MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES zum 31.12.2021 sind im Folgenden genannt:

Vorsitzende/r:

Poje, Paul

1. Beigeordneter:

Niederberger, Michael

2. Beigeordneter:

Grau, Dieter

3. Beigeordneter:

Max, Nils

MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES:

Baumann, Christoph
Baumann, Werner
Ebert, Karl
Ebert, Kristin
Fickler, Martina
Hein, Siegmund
Holler, Frank
Huch, Christopher
Jung, Hans J.
Jungfleisch, Julia
Kiefer, Georg
Kißler, Heike
Kißler, Rainer
Koob, Emil
Kraft, Bernd
Lupberger, Bernd
Max, Nils
Mayer, Andreas
Nagel-Schwab, Oliver
Reis, Sylvia
Schatz, Jutta
Schimbeno, Michael
Schwab Dr., Rudolf
Schartau, Andrea
Seitz, Emmi
Straßer, Lothar
Weiler, Klaus
Wiebelskircher, Alfons

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

- Haupt- Finanz- und Werksausschuss
- Planungs-, Bau-, Klima- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss



- Kultur-, Sport- und Partnerschaftsausschuss
- Sozialausschuss

AUSLÄNDERBEIRAT

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 56 GemO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Im Jahr 2009 fanden auf Kreisebene Wahlen für den Ausländerbeirat statt, doch aufgrund mangelnder Wahlbeteiligung entfällt gemäß § 56 Abs. 3 GemO die Gestellung eines solchen Beirates für fünf Jahre.

SENIORENBEIRAT

Nach § 56a Abs. 1 GemO und der entsprechenden Satzung vom 12.07.2005 wird in der Verbandsgemeinde ein Seniorenbeirat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates gewählt. Der Seniorenbeirat besteht aus elf Mitgliedern.

MITGLIEDER DES SENIORENBEIRATES:

1. Vorsitzende:	Kassel, Carola
Stellvertreterin:	Englert-Petruch, Ingrid
Stellvertreterin:	Loewenau-Zimmermann, Brigitte
Schriftführer:	Roth, Helmut
Kassenwart:	Dr. Dietmar Christmann
Beisitzer:	Greif, Dorothea
	Hirsch, Theodora
	Moeller, Margitta
	Reber-Kerdel, Waltraud
	Reis, Sylvia
	Vetter, Heribert

JUGENDGEMEINDERAT

Ebenso ist nach § 56b Abs. 1 GemO ein Jugendgemeinderat eingerichtet. Dieser vertritt nach § 56a GemO die Interessen der jugendlichen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die jugendliche Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Der Jugendgemeinderat ist auf die Dauer von maximal zwei Jahren gewählt und besteht aus fünfzehn Mitgliedern.

MITGLIEDER DES JUGENDGEMEINDERATES:

Denis,	Marcel
Fritz,	Miriam-Luisa
Handwerker,	Alina
Hettinger,	Silas
Hüttner,	Florian
Lavant,	Carmen
Pohl,	Franziska
Pohl,	Katharina
Schatz,	Emely
Uras,	Llayda
Vogel,	Jonathan
Vogt,	Frederik



Wagner,
Wörner,
Zimmermann,

Nils
Xenia
Lukas



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

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

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



6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2021

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2021 / 2022** wurde am 16.02.2021 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde, vom 26.04.2021, wurde unter der Auflage erteilt, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu treffen.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2021 einen Jahresfehlbetrag von 259.150,00 € aus. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2021 auf 1.242.550,00 € festgesetzt. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt.

Am 22.09.2021 wurde von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT NACHTRAGSSTELLENPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DAS JAHR 2021 / 2022** beschlossen. Die Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte. Eine Haushaltsverfügung wurde am 15.10.2021 von der Aufsichtsbehörde erteilt.

Der **WIRTSCHAFTSPLAN DES EIGENBETRIEBES VERBANDSGEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG MAXDORF FÜR DIE WIRTSCHAFTSJAHRE 2021 / 2022** wurde am 16.02.2021 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und am 26.04.2021 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Es wurden keine Rechtsbedenken nach § 1 Abs. 1 EigAnVO i. V. m. § 97 Abs. 2 GemO gegen den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes VG-Werk-Abwasserbeseitigung für die Jahre 2021 / 2022 geltend gemacht.



6.1.3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 5.089.559,41 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 und 2015) in Höhe von 2.937.787,99 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von - 2.830.376,31 € auf der Aktivseite und 2.933.930,76 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 4.998.712,80 und um die Höhe des Jahresüberschusses von 886.752,16 € auf nunmehr 14.016.366,81 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um 39.073,00 € auf nunmehr 957.240,00 € (Vorjahr 918.167,00 €). Einen wesentlichen Anteil an den Zugängen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die geleisteten Zuwendungen von rd. 64 T€ (Sonderumlage 2021 Hochwasserrückhaltung - Ausbau Oberflächengewässer) und die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 46 T€ (Microsoft-Lizenzen, Anti-Viren-Programme, etc.) dar. Den Zugängen stehen rd. 71 T€ Abschreibungen gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erfuhr eine Minderung von rd. 198 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2021 rd. 391 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. -218 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. -391 T€ und die aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 19 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen i. H. v. rd. 84 T€. Im Einzelnen erhöhte sich die Beteiligung an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz um rd. 84 T€ und die Genossenschaftsanteile an der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG wurden um 18,04 € erhöht. Die Beteiligungen am Eigenbetrieb Abwasserverband, Friedelsheimer Wassergruppe, Abwasserzweckverband Lamsheim, Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach und an der Rhein-Haardt-Bahn GmbH wurde letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 durch die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode berechnet (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO).

RÜCKSTELLUNGEN



Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 8.851.294,79 € (Vorjahr 8.818.879,90 €). Die Rückstellungen für Pensionen verminderten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 70 T€. Die Rückstellungen erhöhten sich für geleistete Überstunden um rd. 45 T€ und für nicht in Anspruch genommenen Urlaub um rd. 14 T€.

Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen erhöhten sich im Jahr 2021 um 43.500,00 T€. Die Rückstellungen für die Betriebs- und Wasserkosten des Kreishallenbades Maxdorf i. H. v. 90.000,00 € und die Rückstellung für Dienst- und Schutzkleidung für die Feuerwehren i. H. v. 16.500,00 € wurden im Jahr 2021 aufgelöst. Für die Dachsanierung der Waldsporthalle Maxdorf wurde auf Grund des Mittelübertrages eine Rückstellung von 150.000,00 € gebildet.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2021 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 886.752,16 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 369.117,35 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2021 / 2022, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 259 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 1.145 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** blieben mit **13.311,35 €** (Vorjahr 24.438,51 €) unter dem Planansatz von rd. 25 T€ und bestehen ausschließlich aus der Vergnügungssteuer.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERERTRÄGEN** sind mit **6.573.081,62 €** (Vorjahr 5.797.637,86 €) über dem Planwert von rd. 6.541 T€ gestiegen und fielen rd. 775 T€ höher als im Vorjahr aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 670 T€) und bei den Schlüsselzuweisungen / vom Land (rd. 145 T€). Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden fielen durch den Wegfall des Corona-Hilfe-Zuschusses (rd. 42 T€) gegenüber dem Vorjahr geringer aus.

Die **ERTRÄGE DER SOZIALEN SICHERUNG** fielen mit **204.198,85 €** gegenüber dem Vorjahr von 322.345,40 € geringer aus und liegen mit rd. 286 T€ unter dem Planwert von rd. 490 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich durch geringere Erträge bei den



Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl) -Pauschalerstattungen Asyl durch RPK-

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **155.796,20 €** gegenüber dem Vorjahr von 122.369,10 € höher aus und liegen über dem Planwert von rd. 123 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge für Passgebühren (rd. 30 T€) und für Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige (rd. 3 T€).

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten fielen mit **80.418,58 €** gegenüber dem Vorjahr von 41.925,53 € höher aus und liegen über dem Plansatz von 41.550,00 €. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich durch höher ausfallende Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten / Sonstige für Testvergütungen Corona.

Die **ERTRÄGE AUS KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **742.439,63 €** gegenüber dem Vorjahr von 813.066,91 € geringer aus und liegen mit rd. 54 T€ über dem Planwert von rd. 689 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringere ausfallende Erträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden für die Verwaltungskostenbeiträge (rd. 103 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben für die Verwaltungskostenabrechnungen (rd. 37 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich für die Ausbuchung von Forderungen gem. § 23 Abs. 2 Satz 3 GemHVO (rd. 34 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Personalkosten (rd. 14 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 81 T€), die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Land für die Bundestags- und Landtagswahlen (rd. 20 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen (rd. 17 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **182.227,33 €** gegenüber dem Vorjahr von 107.084,78 € höher aus und liegen mit rd. 125 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden durch den Verkauf MFH Schillerplatz 4 Maxdorf (rd. 38 T€), Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen (rd. 31 T€), ordnungsrechtliche Erträge -Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.- (rd. 29 T€) und Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 € (rd. 14 T€). Dagegen fielen die Erträge der Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a. (rd. 24 T€) und die Erträge aus Versicherungerstattungen (rd. 18 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **18,04 €** (Vorjahr: 0,00 €).



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	25.000,00 €	13.311,35 €	-11.688,65 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.541.000,00 €	6.573.081,62 €	32.081,62 €
Erträge der sozialen Sicherung	490.000,00 €	204.198,85 €	-285.801,15 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.700,00 €	155.796,20 €	33.096,20 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.550,00 €	80.418,58 €	38.868,58 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	688.500,00 €	742.439,63 €	53.939,63 €
Sonstige laufende Erträge	57.100,00 €	182.227,33 €	125.127,33 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00 €	18,04	18,04 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2021

Die **PERSONAL- UND VERSORGENGSAUFWENDUNGEN** betragen **3.818.094,60 €** (Vorjahr 3.804.725,81 €) und fielen rd. 448 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 75.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** sind mit **677.500,10 €** gegenüber dem Vorjahr von 631.101,30 € gestiegen und liegen mit rd. 295 T€ unter dem Planwert von rd. 973 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan entstanden im Wesentlichen durch die Bildung von Rückstellungen für die Dachsanierung der Waldsporthalle i. H. v. 150 T€. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Aufwendungen der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FFWH Birkenheide, Fußgönheim, Maxdorf (rd. 18 T€), Aufwendungen für Strom (rd. 4 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 3 T€), Aufwendungen für Ölbezug (rd. 3 T€), Aufwendungen für Strom FFWH Fußgönheim und Maxdorf (rd. 2 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 2 T€), Aufwendungen für Wasser-Abwasser (rd. 1 T€) und Aufwendungen für Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen (rd. 1 T€).

Dagegen fielen die Aufwendungen der Betriebskosten und Wasser-Abwasserkosten durch die Auflösung der Rückstellungen für die Vorauszahlungen 2020 des Kreishallenbades (rd. 26 T€), Aufwendungen für die Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen FFWH Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf (rd. 66 T€), Aufwendungen der Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 16 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto (rd. 10 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 9 T€), Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 8 T€) und Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **461.397,10 €** (Vorjahr 456.109,97 €) und liegen mit rd. 41 T€ unter dem Planansatz von rd. 503 T€. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (rd. 17 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Geschäftsausstattung (rd. 7 T€) und Abschreibungen auf Betriebsausstattungen (rd. 5 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **638.953,04 €** (Vorjahr: 569.406,84 €) unter dem Planansatz von rd. 643 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand im Wesentlichen durch die höher ausfallenden allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 61 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige -Zuwendung für Vereine- (rd. 4 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Zweckverbände -Verbandsumlage Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach- (rd. 3 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für



laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände - Ruftaxi- (rd. 2 T€).

Die **AUFWENDUNGEN DER SOZIALEN SICHERUNG** bestehend aus den Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II und nach AGSGB XII an Landkreise, liegen mit **281.820,57 €** (Vorjahr 340.584,61 €) rd. 195 T€ unter dem Plan von rd. 476 T€.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **1.107.451,60 €** gegenüber dem Vorjahr (977.811,12 €) höher aus und blieben mit rd. 183 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.290 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (rd. 80 T€), Geschäftsaufwendungen sonstiges (rd. 51 T€), Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans (rd. 25 T€), Aufwendungen Datenverarbeitung RegiSafe (rd. 14 T€), Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (rd. 13 T€), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 6 T€), Aufwendungen für Büromaterial / Verbrauchsmaterial (rd. 5 T€), Aufwendungen für Porto und Versandkosten (rd. 5 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung / Sonstige (rd. 4 T€), Aufwendungen für sonstige Beiträge (rd. 4 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Einwohnerwesen -Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.- (rd. 4 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung (rd. 3 T€), Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (rd. 3 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Personal -AIDA, PPA Fallbearbeitung- (rd. 3 T€), Aufwendungen für Repräsentationen (rd. 2 T€), Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige (rd. 2 T€), Aufwendungen für Schadensfälle (rd. 2 T€) und Aufwendungen für Leasing (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Grundsteuer (rd. 15 T€), Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 16 T€), Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige (rd. 5 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung IKVS -Interkommunaler Vergleich- (rd. 5 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Auto CAD (rd. 4 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Pusch (rd. 4 T€), Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften (rd. 4 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 3 T€), Aufwendungen für Rechtsschutzversicherungen (rd. 2 T€), Aufwendungen für Unterhaltung Software, Updates (rd. 2 T€) und Aufwendungen für übernommene Reiskosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges (rd. 2 T€) niedriger als im Vorjahr aus. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung (rd. 13 T€), der Pauschalwertberichtigung (rd. 1 T€) und den Niederschlagungen von Forderungen (rd. 23 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **79.522,43 €** gegenüber dem Vorjahr von 80.011,09 € geringer aus.



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.266.550,00 €	3.818.094,60 €	-448.455,40 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	972.500,00 €	677.500,10 €	-294.999,90 €
Abschreibungen	502.850,00 €	461.397,10 €	-41.452,90 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	643.450,00 €	638.953,04 €	-4.496,96 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	476.400,00 €	281.820,57 €	-194.579,43 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.290.000,00 €	1.107.451,60 €	-182.548,40 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	73.250,00 €	79.522,43 €	6.272,43 €



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** der Verbandsgemeinde an der Einheitskasse hat sich in 2021 von 2.763.802,62 € um 543.938,47 € auf nunmehr 3.307.741,09 € vermehrt.



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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.065.312,78 € (Vorjahr 1.085.111,82 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 887 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 461 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 133 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 32 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 noch 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 i. H. v. 181.926,22 € (Vorjahr -93.842,15 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 502 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 518 T€. Diesen Auszahlungen entgegen konnten durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen i. H. v. 83 T€ und Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten i. H. v. 237 T€ erzielt werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss i. H. v. 435.651,90 € (Vorjahr -1.601.268,46 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 341 T€, die Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. -3.436 T€ und die Veränderung der liquiden Mittel von rd. -4.212 T€.

**ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.863.435,42 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>6.798.122,64 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.065.312,78 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	<u>79.988,74 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-79.988,74 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	985.324,04 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	319.997,00 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>501.923,22 €</u>
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-181.926,22 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	803.397,82 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>340.910,45 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-340.910,45 €
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.918.233,46 €
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	<u>13.836.782,36 €</u>
F41. Saldo aus durchlaufenden Geldern	81.451,10 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel	-613.660,15 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.200,80 €
F38a. + Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	-8.706.217,93 €
F38b. - Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	8.092.557,78 €

Erläuterung zu Position 43:
Die Position 43 der Finanzrechnung weist die Veränderung der liquiden Mittel sämtlicher der Einheitskasse angeschlossenen Körperschaften aus. Hierbei handelt es sich nicht um die Veränderung des Finanzmittelbestandes, welcher nur der Verbandsgemeinde zuzuordnen ist.



6. 1. 6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

DER HAUSHALTAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2021 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 886.752,16 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2021, welcher ein Jahresfehlbetrag von rd. 259 T€ vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushalt ist in der Ergebnisrechnung ausgeglichen, die Voraussetzungen sind in der Ergebnisrechnung erfüllt worden.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 985.324,04 € gegenüber dem Planansatz von 302.850,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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

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



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

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

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des 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 vereinheitliche Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

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

ANLAGENINTENSITÄT



Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. 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.

$$\begin{aligned} \text{Anlagenintensität} &= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} \\ \text{ANLAGEINTENSITÄT} &= \frac{24.474 \text{ T€} \times 100}{37.059 \text{ T€}} = 66,04 \% \end{aligned}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 66 % hat die Verbandsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

EIGENKAPITALQUOTE

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

$$\begin{aligned} \text{Eigenkapitalquote} &= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} \\ \text{EIGENKAPITALQUOTE} &= \frac{14.016 \text{ T€} \times 100}{37.059 \text{ T€}} = 37,82 \% \end{aligned}$$

Die Eigenkapitalquote sollte ungefähr bei rd. 20 % liegen. Die Eigenkapitalquote ist bei der Verbandsgemeinde seit 2012 leicht gestiegen. Sollte das Eigenkapital in künftigen Jahren sinken, ist die wirtschaftliche Stabilität gefährdet.

VERSCHULDUNGSGRAD

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



$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{2.558 \text{ T€} \times 100}{14.016 \text{ T€}} = 18,25 \% \end{aligned}$$

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{461 \text{ T€} \times 100}{6.985 \text{ T€}} = 6,60 \% \end{aligned}$$

Für die Verbandsgemeinde stellen somit rd. 7 % 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.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{461 \text{ T€} \times 100}{24.474 \text{ T€}} = 1,89 \% \end{aligned}$$

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Verbandsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden. Das Anlagevermögen bereinigt um solche nicht abschreibungsrelevanten Posten, würde eine Abschreibungsquote von 4 % ergeben, was einer durchschnittlichen Abschreibungsdauer von rd. 25 Jahren entspricht.



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.

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

ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE = $\frac{461 \text{ T€} \times 100}{133 \text{ T€}}$ = **346,62 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 350 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{3.818 \text{ T€} \times 100}{6.985 \text{ T€}}$ = **54,66 %**

KOSTENDECKUNGSGRAD

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

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

KOSTENDECKUNGSGRAD = $\frac{7.951 \text{ T€} \times 100}{6.985 \text{ T€}}$ = **113,83 %**



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.

Kreis-Umlage 42 %

Umlagebelastung = $\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{480 \text{ T€} \times 100}{6.985 \text{ T€}}$ = **6,88 %**

Umlagequote = $\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}}$

UMLAGEQUOTE = $\frac{480 \text{ T€} \times 100}{7.951 \text{ T€}}$ = **6,04 %**



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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2021 / 2022** wurde am 16.02.2021 vom Verbandsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde unter der Auflage erteilt, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu treffen. Der Haushaltsplan 2021 weist einen Jahresfehlbetrag von 259.150,00 € aus und für das Jahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 567.800,00 €. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2021 auf 1.242.550,00 € festgesetzt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden für die Jahre 2021 und 2022 keine Kreditermächtigungen festgesetzt.

Am 22.09.2021 wurde von dem Verbandsgemeinderat die 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragsstellenplan der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2021 / 2022 beschlossen und am 15.10.2021 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte.

Die Verbandsgemeinde hat in den Vorjahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen vermeiden können und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Die Planung zeigt jedoch, dass es aufgrund der geplanten Maßnahmen kaum möglich sein wird, Darlehensaufnahmen in Zukunft zu umgehen.

Die Corona-Pandemie und der Krieg in Osteuropa haben eine Wirtschaftskrise ausgelöst. Die künftigen Entwicklungen sind nicht sicher prognostizierbar. Angesichts der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie und des Krieges zwischen Russland und der Ukraine, wird auch der Haushalt der Verbandsgemeinde Maxdorf in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom), werden höhere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu erwarten sein.



6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

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

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2021 auf 7.951.473,56 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus den **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen** i. H. v. rd. 6.573 T€, die sich hauptsächlich aus den Allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, aus den Schlüsselzuweisungen vom Land und aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zusammensetzen. Weitere Erträge erzielt die Verbandsgemeinde durch die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. 742 T€, Erträge der **sozialen Sicherung** i. H. v. 205 T€, **sonstige laufende Erträge** i. H. v. 182 T€, **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 156 T€, **privatrechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 80 T€ und die Erträge aus **Steuern und ähnliche Abgaben** (Vergnügungssteuer) i. H. v. rd. 13 T€.

Das Risiko der Verbandsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von den Gebühren für die Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgebaut sind. Die Verbandsgemeinden sind berechtigt, nach näherer Maßgabe des § 26 Landesfinanzausgleichgesetzes (LFAG) vom 30. November 1999 (GVBl. 1999, S. 415), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19. März 2009 (GVBl. S. 104), jährlich eine Verbandsgemeindeumlage von den Ortsgemeinden zu erheben, soweit ihre eigenen Finanzmittel nicht ausreichen. Insofern ist das Ertragsrisiko bei der Verbandsgemeinde relativ gering, jedoch stark abhängig von der Steuerkraft ihrer angeschlossenen Ortsgemeinden.



ZUSAMMENFASSUNG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 zeigt, dass auch die Verbandsgemeinde Maxdorf ihren Ressourcenverbrauch vollständig ausgleichen kann. Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2021 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2021 erreicht worden.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss in Höhe von 886.752,16 € 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 reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Maxdorf, den 20.06.2022

aufgestellt:

(Paul Poje)
Verbandsbürgermeister

(Michael Burchart)
Kämmerer



7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



Anlagenspiegel - 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	291.207,32	46.146,80			337.354,12	190.015,32		39.683,80			229.699,12	107.655,00	101.192,00	11,76	31,91
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.021.148,06	63.680,00			1.084.828,06	212.252,06		30.577,00			242.829,06	841.999,00	808.896,00	2,82	77,62
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	21.550,71		493,00			22.043,71	7.586,00	8.079,00	1,66	25,60
1.1.	Gesamt:	1.341.985,09	109.826,80			1.451.811,89	423.818,09		70.753,80			494.571,89	957.240,00	918.167,00	4,87	65,93
1.2.	Sachanlagen															
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	26.144,01		7.441,00			33.585,01	340.313,68	347.754,68	1,99	91,02
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	860.565,55	261.100,60	111.095,56		1.010.570,59						1.010.570,59	860.565,55			100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47				1.575.162,47	200.555,16		19.524,00			220.079,16	1.355.083,31	1.374.607,31	1,24	86,03
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.812.660,02	107.528,85	95.008,84		9.825.180,03	3.331.275,25		172.785,11		7.523,53	3.496.536,83	6.328.643,20	6.481.384,77	1,76	64,41
1.2.6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	7.280,27		615,22			7.895,49	22.983,52	23.598,74	1,99	74,43
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72				1.828.043,72	1.258.038,72		96.306,00			1.354.344,72	473.699,00	570.005,00	5,27	25,91
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.334.739,14	22.514,97	12.000,77		1.345.253,34	958.975,14		93.971,97		11.716,77	1.041.230,34	304.023,00	375.764,00	6,99	22,60
1.2.	Gesamt:	15.815.948,60	391.144,42	218.105,17		15.988.987,85	5.782.268,55		390.643,30		19.240,30	6.153.671,55	9.835.316,30	10.033.680,05	2,44	61,51



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.273,21	18,04			60.291,25							60.291,25	60.273,21		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	498.328,99	84.378,42			582.707,41							582.707,41	498.328,99		100,00
1.3.	Gesamt:	13.597.475,66	84.396,46			13.681.872,12							13.681.872,12	13.597.475,66		100,00
	Gesamt:	30.755.409,35	585.367,68	218.105,17		31.122.671,86	6.206.086,64	461.397,10		19.240,30	6.648.243,44	24.474.428,42	24.549.322,71	1,48	78,64	



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Aufösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Aufösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufösungen auf Abgänge	Aufösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Auf-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Zuwendungen vom Bund	59.867,60				59.867,60	21.858,60		3.258,00			25.116,60	34.751,00	38.009,00	5,44	58,05
23142000	Zuwendungen vom Land	2.224.199,58	82.997,00			2.307.196,58	1.207.201,75		90.930,66			1.298.132,41	1.009.064,17	1.016.997,83	3,94	43,74
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	1.813.573,50				1.813.573,50	872.144,50		23.910,00			896.054,50	917.519,00	941.429,00	1,32	50,59
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	61.348,74		8.661,00			70.009,74	356.529,00	365.190,00	2,03	83,59
23145000	Zuwendungen von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.683,17		228,00			3.911,17	7.314,67	7.542,67	2,03	65,16
23146000	Zuwendungen von Sonstigen	7.230,00				7.230,00	2.787,00		711,00			3.498,00	3.732,00	4.443,00	9,83	51,62
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	13.151,62		1.130,00			14.281,62	5.848,00	6.978,00	5,61	29,05
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	38.471,01		15.728,00		22.743,01	22.064,01		2.081,00		12.715,00	11.430,01	11.313,00	16.407,00	9,15	49,74
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	234.282,95				234.282,95	162.628,95		1.904,00			164.532,95	69.750,00	71.654,00	0,81	29,77
Gesamt:		4.835.518,84	82.997,00	15.728,00		4.902.787,84	2.366.868,34		132.813,66		12.715,00	2.486.967,00	2.415.820,84	2.468.650,50	2,71	49,27



9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



FORDERUNGSÜBERSICHT

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

Ifd. 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	361.318,75	0,00	0,00	361.318,75	0,00	147.707,38	213.611,37	251.573,47
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.077,89	0,00	0,00	1.077,89	0,00	219,22	858,67	801,01
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	389.087,07	0,00	0,00	389.087,07	0,00	0,00	389.087,07	340.649,50
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	15.588,65	0,00	0,00	15.588,65	0,00	0,00	15.588,65	34.450,90
	Summe Forderungen	767.072,36	0,00	0,00	767.072,36	0,00	147.926,60	619.145,76	627.474,88



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 Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	346.421,99	1.884.743,29	327.170,39	2.558.335,67	0,00	2.558.335,67	0,00		2.899.712,43
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	346.421,99	1.884.743,29	327.170,39	2.558.335,67	0,00	2.558.335,67	0,00		2.899.712,43
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	134.967,83	0,00	0,00	134.967,83	0,00	134.967,83	0,00		189.956,07
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	67.805,30	0,00	0,00	67.805,30	0,00	67.805,30	0,00		210.105,90
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12,68	0,00	0,00	12,68	0,00	12,68	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	7.093.501,79	0,00	0,00	7.093.501,79	0,00	7.093.501,79	0,00		5.496.771,19
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.921.303,01	0,00	0,00	1.921.303,01	0,00	1.921.303,01	0,00		1.204.809,69
-	Summe Verbindlichkeiten	9.564.012,60	1.884.743,29	327.170,39	11.775.926,28	0,00	11.775.926,28	0,00		10.001.355,28



11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

GEMÄß § 53 GEMHVO



ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTS-ERMÄCHTIGUNGEN

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

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

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen: 150.000,00 €
52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind
(Dachsanierung der Waldsporthalle)
- Verpflichtungsermächtigung, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich in 2021 auf 1.242.550,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2021 / 2022 enthält genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 1.242.550,00 € für das Haushaltsjahr 2021, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden keine Kreditermächtigungen festgesetzt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Maxdorf für die Haushaltsjahre 2021 / 2022 wurde am 16.02.2021 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde, vom 26.04.2021, wurde unter der Auflage erteilt, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu treffen.

