



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).

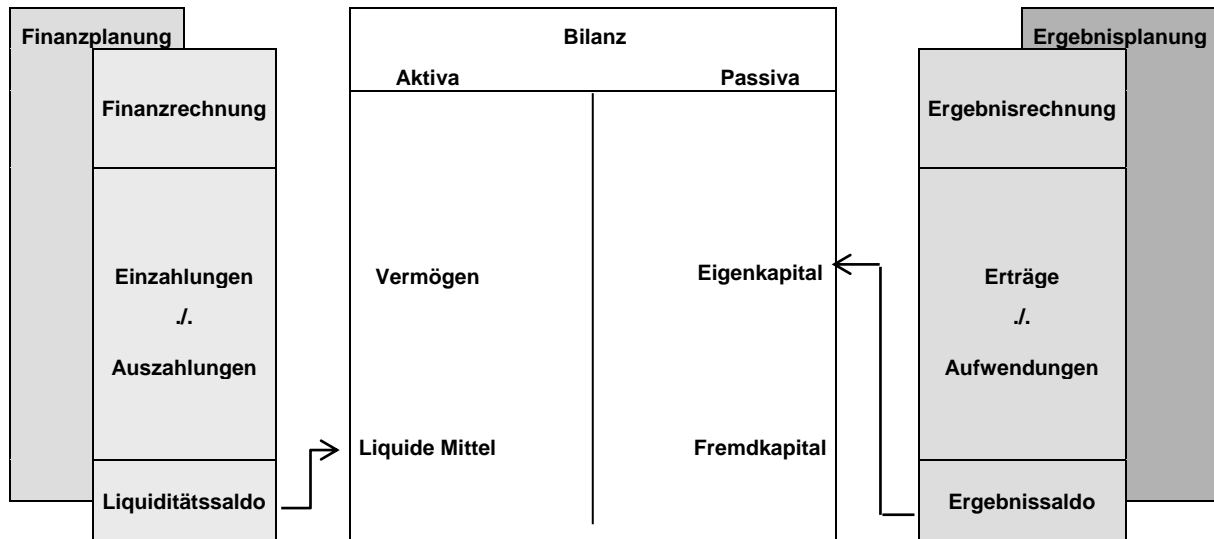
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde 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 31.12.2022 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 03.07.2023

(Paul Poje)
Verbandsbürgermeister



1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2021 / €	LFD. JAHR / 2022 / €
E1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.311,35	43.658,44
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.573.081,62	6.641.496,24
E3. Erträge der sozialen Sicherung	204.198,85	120.439,00
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.796,20	353.506,77
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.418,58	47.464,24
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742.439,63	684.716,35
E7. Sonstige laufende Erträge	182.227,33	201.582,84
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.951.473,56	8.092.863,88
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.818.094,60	4.479.282,77
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.500,10	564.848,41
E11. Abschreibungen	461.397,10	471.555,92
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	638.953,04	649.406,36
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung	281.820,57	450.346,20
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	1.107.451,60	1.206.099,79
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.985.217,01	7.821.539,45



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2021 / €	LFD. JAHR / 2022 / €
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	966.256,55	271.324,43
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18,04	6,73
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.522,43	55.549,67
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-79.504,39	-55.542,94
<u>E20. Ordentliches Ergebnis</u>	<u>886.752,16</u>	<u>215.781,49</u>
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>886.752,16</u>	<u>215.781,49</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 2022 – ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	13.311,35	24.500,00	43.658,44	19.158,44	30.347,09
	40310000 Vergnügungssteuer	780,00	8.000,00	43.658,44	35.658,44	42.878,44
	40320000 nicht besetzt	12.531,35	16.500,00		- 16.500,00	- 12.531,35
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.573.081,62	7.013.700,00	6.641.496,24	- 372.203,76	68.414,62
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.274.970,00	1.448.400,00	1.258.225,00	- 190.175,00	- 16.745,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.800,24	73.000,00	2.872,52	- 70.127,48	- 3.927,72
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.484,81	186.600,00	8.974,55	- 177.625,45	489,74
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		2.200,00	2.200,00	200,00
	41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	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
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	700,00		9.045,00	9.045,00	8.345,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	132.813,66	98.500,00	152.967,17	54.467,17	20.153,51
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.142.519,00	5.207.200,00	5.207.212,00	12,00	64.693,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	204.198,85	424.000,00	120.439,00	- 303.561,00	- 83.759,85
	42392000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	204.198,85	324.000,00	120.439,00	- 203.561,00	- 83.759,85



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E4	42392010 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		100.000,00		- 100.000,00	
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.796,20	142.500,00	353.506,77	211.006,77	197.710,57
	43110000 Passgebühren	90.047,34	80.000,00	100.824,80	20.824,80	10.777,46
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.858,84	12.500,00	11.104,00	- 1.396,00	- 2.754,84
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.320,00	2.200,00	960,00	- 1.240,00	- 360,00
	43140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10.366,70	10.000,00	11.057,30	1.057,30	690,60
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40.203,32	37.800,00	42.694,06	4.894,06	2.490,74
E5	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			186.866,61	186.866,61	186.866,61
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.418,58	38.700,00	47.464,24	8.764,24	- 32.954,34
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	10.442,96	12.200,00	22.618,71	10.418,71	12.175,75
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	20.818,24	22.200,00	17.338,24	- 4.861,76	- 3.480,00
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	4.008,30	4.000,00	7.164,29	3.164,29	3.155,99
E6	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	45.149,08	300,00	343,00	43,00	- 44.806,08
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742.439,63	762.450,00	684.716,35	- 77.733,65	- 57.723,28
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	215.573,66	234.200,00	210.509,47	- 23.690,53	- 5.064,19
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.154,35		15.152,44	15.152,44	- 5.001,91
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	105.320,13	78.000,00	75.403,20	- 2.596,80	- 29.916,93
	44243010 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (KdU Asyl)	- 163,75				163,75
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	59.976,00	82.300,00	61.083,00	- 21.217,00	1.107,00
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.279,04	4.950,00	5.093,97	143,97	814,93
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 34.056,90		- 79.653,29	- 79.653,29	- 45.596,39
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	23.285,82	6.500,00	6.215,24	- 284,76	- 17.070,58
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	873,40		- 5.009,43	- 5.009,43	- 5.882,83
E7	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	347.197,88	356.500,00	395.921,75	39.421,75	48.723,87
	Sonstige laufende Erträge	182.227,33	132.100,00	201.582,84	69.482,84	19.355,51
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen			4.308,04	4.308,04	4.308,04
	45150000 Bestandsveränderungen an Waren			6.948,21	6.948,21	6.948,21
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	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		8.296,00	8.296,00	- 7.034,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	436,50				- 436,50
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	1.063,20				- 1.063,20



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	57.455,70	100.500,00	73.186,99	- 27.313,01	15.731,29
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	38.330,54	25.000,00	58.730,03	33.730,03	20.399,49
46270000	Versicherungserstattungen	1.217,31				- 1.217,31
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	3.013,00				- 3.013,00
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	19.378,42		- 52.332,59	- 52.332,59	- 71.711,01
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	587,53		96.413,94	96.413,94	95.826,41
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.996,00	6.600,00	6.032,22	- 567,78	- 963,78
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.951.473,56	8.537.950,00	8.092.863,88	- 445.086,12	141.390,32
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.818.094,60	4.729.400,00	4.479.282,77	- 250.117,23	661.188,17
50110000	Bürgermeister			44.829,05	44.829,05	44.829,05
50120000	Beigeordnete	33.471,66	39.750,00	36.667,83	- 3.082,17	3.196,17
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	8.660,00	10.500,00	7.750,00	- 2.750,00	- 910,00
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	25.636,20	18.100,00	20.273,35	2.173,35	- 5.362,85
50211000	Dienstbezüge	507.297,42	569.950,00	461.352,17	- 108.597,83	- 45.945,25
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	1.896.193,48	2.168.400,00	2.127.302,30	- 41.097,70	231.108,82
50222000	Leistungszulagen		44.750,00	28.492,07	- 16.257,93	28.492,07
50229000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.400,00		- 6.400,00	
50291000	Vergütungen	120.011,66	138.850,00	99.136,16	- 39.713,84	- 20.875,50
50292000	Leistungszulagen		2.650,00	1.024,08	- 1.625,92	1.024,08
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	161.573,93	112.100,00	107.555,86	- 4.544,14	- 54.018,07
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	147.991,56	169.950,00	167.257,60	- 2.692,40	19.266,04
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.548,25	15.150,00	4.055,34	- 11.094,66	507,09
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	401.884,05	441.250,00	460.191,92	18.941,92	58.307,87
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	21.495,57	61.900,00	23.592,02	- 38.307,98	2.096,45
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	159.224,08	183.750,00	183.127,37	- 622,63	23.903,29
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		9.000,00		- 9.000,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3.173,19	1.300,00	1.556,87	256,87	- 1.616,32
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	9.134,94	9.600,00	12.928,20	3.328,20	3.793,26
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	140,18				- 140,18
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	43.293,00	128.600,00	252.083,00	123.483,00	208.790,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
50721000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	- 117.823,00		44.913,52	44.913,52	162.736,52
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 1.019,00	7.750,00	13.792,00	6.042,00	14.811,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 5.998,34	10.950,00	21.133,16	10.183,16	27.131,50



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	64.459,23	24.050,00	16.890,52	- 7.159,48	- 47.568,71
	50890000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	6.003,00		11.942,00	11.942,00	5.939,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	6.325,27	7.400,00	7.379,50	- 20,50	1.054,23
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	319.446,27	466.850,00	320.084,88	- 146.765,12	638,61
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.500,00	3.972,00	- 528,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.500,10	1.046.550,00	564.848,41	- 481.701,59	- 112.651,69
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	32.134,61	35.000,00	42.617,13	7.617,13	10.482,52
	52210020 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	2.153,23	3.100,00	4.785,76	1.685,76	2.632,53
	52210030 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.555,77	2.750,00	2.284,58	- 465,42	- 271,19
	52210040 Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	6.749,48	7.400,00	7.345,81	- 54,19	596,33
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	19.843,19	21.500,00	21.815,60	315,60	1.972,41
	52220020 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	959,53	1.000,00	1.434,95	434,95	475,42
	52220030 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	733,78	1.500,00	1.145,33	- 354,67	411,55
	52220040 Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.373,78	4.000,00	4.002,08	2,08	- 371,70
	52230000 Aufwendungen für Strom	50.709,66	60.500,00	50.195,27	- 10.304,73	- 514,39
	52230020 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.342,29	4.000,00	3.295,19	- 704,81	- 47,10
	52230030 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.895,38	3.350,00	2.611,66	- 738,34	- 283,72
	52230040 Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	6.522,74	7.600,00	7.381,81	- 218,19	859,07
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	6.055,95	5.900,00	6.741,53	841,53	685,58
	52240020 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	103,20	200,00	1.299,85	1.099,85	1.196,65
	52240030 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	182,40	400,00	1.306,90	906,90	1.124,50
	52240040 Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	376,40	450,00	937,21	487,21	560,81
	52250000 Aufwendungen für Ölbezug	10.214,40	9.000,00	11.035,59	2.035,59	821,19
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.388,87		2.496,76	2.496,76	1.107,89
	52310020 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	3.542,39		1.050,45	1.050,45	- 2.491,94
	52310030 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	7.901,66	42.500,00	9.323,57	- 33.176,43	1.421,91
	52310040 Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	21.261,35	52.500,00	17.370,50	- 35.129,50	- 3.890,85
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46,84	300,00	299,38	- 0,62	252,54
	52312000 Außenanlagen	6.789,04	16.600,00	9.860,10	- 6.739,90	3.071,06
	52312040 Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf	1.133,03				- 1.133,03
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	197.540,51	373.800,00	43.683,90	- 330.116,10	- 153.856,61
	52314020 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide	71,40	1.000,00		- 1.000,00	- 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	546,59	1.300,00	139,22	- 1.160,78	- 407,37
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			1.739,64	1.739,64	1.739,64
	52320020 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	190,40	500,00	403,03	- 96,97	212,63



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52320030 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	17.760,31	500,00	693,29	193,29	- 17.067,02
	52320040 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00	91,47	- 408,53	91,47
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	54.708,11	62.500,00	44.522,97	- 17.977,03	- 10.185,14
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.133,67	20.000,00	19.291,01	- 708,99	2.157,34
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	26.345,15	44.200,00	30.617,67	- 13.582,33	4.272,52
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	11.094,91	11.450,00	15.844,34	4.394,34	4.749,43
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.867,69	40.600,00	29.479,65	- 11.120,35	6.611,96
	52370020 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	94,99	700,00		- 700,00	- 94,99
	52370030 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	55,93	700,00	395,80	- 304,20	339,87
	52370040 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	239,13	700,00	193,61	- 506,39	- 45,52
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	55.158,72	54.750,00	41.163,12	- 13.586,88	- 13.995,60
	52380040 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände FW Maxdorf	924,63				- 924,63
	52420000 Essens- /Getränkekosten	5.422,17	8.600,00	9.837,46	1.237,46	4.415,29
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.093,21	18.500,00		- 18.500,00	- 19.093,21
	52543100 Betriebskosten	48.519,29	90.000,00	89.000,00	- 1.000,00	40.480,71
	52543200 Wasser-Abwasserkosten	- 3.795,90	25.000,00	24.000,00	- 1.000,00	27.795,90
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	10.322,62	10.700,00	3.105,22	- 7.594,78	- 7.217,40
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.237,60		10,00	10,00	- 1.227,60
E11	Abschreibungen	461.397,10	495.600,00	471.555,92	- 24.044,08	10.158,82
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	39.683,80	43.950,00	46.944,32	2.994,32	7.260,52
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	30.577,00	33.850,00	38.719,00	4.869,00	8.142,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	493,00	550,00	493,00	- 57,00	
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	18.544,33	2.444,33	2.479,33
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.459,00	3.500,00	3.459,00	- 41,00	
	53610000 Wohnbauten	13.100,85	11.450,00	11.403,00	- 47,00	- 1.697,85
	53650000 Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53670000 Verwaltungsgebäude	47.865,57	47.900,00	47.864,58	- 35,42	- 0,99
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	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	90.309,00	90.350,00	91.215,76	865,76	906,76
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	5.997,00	5.900,00	5.861,00	- 39,00	- 136,00
	53832000 Betriebsausstattung	36.951,63	33.350,00	34.341,85	991,85	- 2.609,78
	53833000 Geschäftsausstattung	56.875,34	53.050,00	53.580,86	530,86	- 3.294,48
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.251,69	45.700,00	9.361,00	- 36.339,00	- 890,69



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	638.953,04	648.450,00	649.406,36	956,36	10.453,32
54120000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.042,16	14.000,00	13.536,47	- 463,53	494,31
54142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.192,23	9.500,00	9.771,12	271,12	578,89
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.689,32	10.000,00	10.464,01	464,01	2.774,69
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	122.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	905,47
54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstigen öffentlichen Bereich			7.295,00	7.295,00	7.295,00
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00	2.250,96	- 1.949,04	2.250,96
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	6.450,00	2.250,00	3.750,00	1.500,00	- 2.700,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	480.433,00	485.000,00	479.287,00	- 5.713,00	- 1.146,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	281.820,57	381.450,00	450.346,20	68.896,20	168.525,63
55210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise			63.200,17	63.200,17	63.200,17
55230000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	29.926,46	90.000,00		- 90.000,00	- 29.926,46
55424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	2.021,08	4.600,00		- 4.600,00	- 2.021,08
55711100	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	86.177,12	80.000,00	58.780,24	- 21.219,76	- 27.396,88
55711300	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	6.526,32	4.500,00	15.174,87	10.674,87	8.648,55
55711400	Gutscheine für Haushaltsgrundausrüstung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	851,55	500,00	684,06	184,06	- 167,49
55711520	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	89.580,34	100.000,00	202.306,99	102.306,99	112.726,65
55711700	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	476,12	500,00	322,41	- 177,59	- 153,71
55711800	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaussstattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	328,69	750,00	809,00	59,00	480,31
55711900	Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	4.769,15	100,00	1.071,13	971,13	- 3.698,02
55811020	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	35.046,86	50.000,00	23.497,23	- 26.502,77	- 11.549,63
55811030	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	26.116,88	50.000,00	84.500,10	34.500,10	58.383,22
55880000	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.107.451,60	1.275.350,00	1.206.099,79	- 69.250,21	98.648,19
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	49.664,02	42.000,00	54.068,35	12.068,35	4.404,33
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.839,15		3.599,40	3.599,40	- 239,75
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	6.522,80	16.150,00	8.230,09	- 7.919,91	1.707,29
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	68.798,02	47.300,00	34.104,97	- 13.195,03	- 34.693,05
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	313.140,04	347.000,00	349.381,78	2.381,78	36.241,74
56220000	Leasing	5.162,59	13.700,00	4.052,28	- 9.647,72	- 1.110,31
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.045,13	3.250,00	3.029,98	- 220,02	- 15,15
56243000	Unterhaltung Software, Updates	31.300,17	33.500,00	34.228,72	728,72	2.928,55
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige	6.069,41	8.500,00	18.538,72	10.038,72	12.469,31
56249001	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.434,20	11.500,00	11.083,34	- 416,66	- 350,86
56249002	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	28.984,35	26.500,00	29.161,86	2.661,86	177,51



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249003	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.162,62	4.500,00	4.669,56	169,56	506,94
56249004	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	3.155,58	3.300,00	3.261,28	- 38,72	105,70
56249005	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.159,14	2.400,00	2.159,14	- 240,86	
56249006	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	15.000,00	14.425,50	- 574,50	
56249007	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.345,98	4.500,00	6.688,81	2.188,81	2.342,83
56249008	Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	14.232,47	12.500,00	12.229,21	- 270,79	- 2.003,26
56249009	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	752,97	700,00	702,10	2,10	- 50,87
56249010	Datenverarbeitung Pusch	57.984,97	1.000,00	934,35	- 65,65	- 57.050,62
56249011	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	906,78	900,00	979,37	79,37	72,59
56249013	Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60				- 2.784,60
56249014	Datenverarbeitung KVS (Interkommunaler Vergleich)	2.647,75	2.750,00	3.220,44	470,44	572,69
56249015	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	28.740,68	28.500,00	5.057,50	- 23.442,50	- 23.683,18
56249016	Datenverarbeitung Citrix	3.435,53	4.000,00	3.980,55	- 19,45	545,02
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50		654,50	654,50	
56249019	Datenverarbeitung RegiSafe	13.620,19	13.000,00	14.082,52	1.082,52	462,33
56249020	Datenverarbeitung Plan4	2.020,62	2.050,00		- 2.050,00	- 2.020,62
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans	25.404,83	25.000,00		- 25.000,00	- 25.404,83
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	9.678,68	46.900,00	60.297,49	13.397,49	50.618,81
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	81.723,49	87.500,00	71.892,94	- 15.607,06	- 9.830,55
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	20.773,78	17.650,00	15.420,83	- 2.229,17	- 5.352,95
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	16.746,87	21.300,00	15.241,01	- 6.058,99	- 1.505,86
56330000	Porto und Versandkosten	46.270,94	42.000,00	34.879,57	- 7.120,43	- 11.391,37
56333000	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	733,54	1.100,00	1.228,30	128,30	494,76
56341000	Fernmeldegebühren	15.312,75	14.250,00	16.719,63	2.469,63	1.406,88
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	846,23	900,00	846,12	- 53,88	- 0,11
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	860,48	900,00	940,20	40,20	79,72
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.393,71	2.400,00	3.156,65	756,65	762,94
56342000	Datenübertragungsgebühren	27,00		29,00	29,00	2,00
56343000	Miete, Leasing	27.652,88	30.650,00	28.750,89	- 1.899,11	1.098,01
56344000	Wartung	36,00				- 36,00
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	4.654,32	6.000,00	10.714,98	4.714,98	6.060,66
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	458,03	35.600,00	44.004,56	8.404,56	43.546,53
56370000	Bankgebühren	5.697,24	5.600,00	6.380,45	780,45	683,21



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	107.463,22	139.500,00	131.062,00	- 8.438,00	23.598,78
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	239,70				- 239,70
56390020	Coronabedingte Geschäftsaufwendungen	246,11		29,85	29,85	- 216,26
56411000	Gebäudeversicherungen	10.837,33	11.250,00	11.534,30	284,30	696,97
56412000	Kfz-Versicherungen	12.746,14	14.150,00	11.794,30	- 2.355,70	- 951,84
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.021,73	1.100,00	988,60	- 111,40	- 33,13
56414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
56415000	Rechtsschutzversicherungen		1.100,00	1.005,01	- 94,99	1.005,01
56419000	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.395,81	25.000,00	23.714,81	- 1.285,19	319,00
56430000	Sonstige Beiträge	7.088,98	1.150,00		- 1.150,00	- 7.088,98
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	43.610,59	45.600,00	45.967,89	367,89	2.357,30
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	281,00		474,00	474,00	193,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 19.759,02		5.100,43	5.100,43	24.859,45
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 190,48		- 73,29	- 73,29	117,19
56553000	Niederschlagung von Forderungen	- 47.357,57		439,68	439,68	47.797,25
56810000	Grundsteuer	- 11.233,11	4.200,00	3.691,92	- 508,08	14.925,03
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.056,00	1.200,00	986,00	- 214,00	- 70,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	10.119,00	10.500,00	7.623,50	- 2.876,50	- 2.495,50
56920000	Verfüungsmittel	894,46	2.300,00	1.428,87	- 871,13	534,41
56930000	Repräsentationen	18.821,10	22.000,00	17.393,30	- 4.606,70	- 1.427,80
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	2.632,26		476,00	476,00	- 2.156,26
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	1.419,75	2.600,00	8.577,61	5.977,61	7.157,86
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.985.217,01	8.576.800,00	7.821.539,45	- 755.260,55	836.322,44
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	966.256,55	- 38.850,00	271.324,43	310.174,43	- 694.932,12
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18,04		6,73	6,73	- 11,31
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	18,04		6,73	6,73	- 11,31
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.522,43	63.250,00	55.549,67	- 7.700,33	- 23.972,76
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	
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	29.478,16	20.000,00	15.744,79	- 4.255,21	- 13.733,37
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	39.946,73	34.150,00	31.048,21	- 3.101,79	- 8.898,52
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.242,10	1.200,00	901,23	- 298,77	- 1.340,87
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00	3.165,84	- 34,16	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 79.504,39	- 63.250,00	- 55.542,94	7.707,06	23.961,45
E20	Ordentliches Ergebnis	886.752,16	- 102.100,00	215.781,49	317.881,49	- 670.970,67
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>886.752,16</u>	<u>- 102.100,00</u>	<u>215.781,49</u>	<u>317.881,49</u>	<u>- 670.970,67</u>



2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)



FINANZRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2021 / €	LFD. JAHR / 2022 / €
F1. Steuern und ähnliche Abgaben	14.411,59	41.907,73
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.440.042,53	6.487.924,07
F3. Einzahlungen der sozialen Sicherung	307.827,00	181.701,75
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.229,77	282.708,90
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.913,07	43.560,19
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	744.057,94	810.790,68
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	117.953,52	139.375,73
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.863.435,42	7.987.969,05
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.904.243,95	4.185.215,52
F10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	821.779,85	617.500,58
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	625.896,08	659.689,49
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung	253.489,97	452.871,11
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	1.192.712,79	1.229.089,13
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.798.122,64	7.144.365,83
<u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.065.312,78</u>	<u>843.603,22</u>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	79.988,74	56.000,10
<u>F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-79.988,74</u>	<u>-56.000,10</u>
<u>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>985.324,04</u>	<u>787.603,12</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	985.324,04	787.603,12
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.997,00	71.138,00
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	237.000,00	



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2021 / €	LFD. JAHR / 2022 / €
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen		
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	319.997,00	71.138,00
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	110.778,80	286.205,65
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	391.144,42	68.508,69
F30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	501.923,22	354.714,34
<u>F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-181.926,22</u>	<u>-283.567,34</u>
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	803.397,82	504.026,78
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		
F36. Tilgung von Investitionskrediten	340.910,45	767.090,24
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-340.910,45	-767.090,24
F38a. + Veränderungen der liquiden Mittel – Einzahlungen	8.706.217,93	14.968.633,85
F38b. - Veränderungen der liquiden Mittel – Auszahlungen	8.092.557,78	13.421.779,14
F38c. + Einnahmen durchlaufende Gelder	13.918.233,46	12.554.525,03
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.836.782,36	12.599.337,69
F38. Veränderungen der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	695.111,25	1.502.042,05
F39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.200,80	734.951,81
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.918.233,46	12.554.525,03
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.836.782,36	12.599.337,69
F41. Saldo der durchlaufenden Gelder	81.451,10	-44.812,66
F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	435.651,90	690.139,15
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-613.660,15	-1.546.854,71
<i>F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)</i>	<i>644.413,59</i>	<i>20.512,88</i>
<i>F90. Kontrolle F34 \ F40 = 0,00</i>	<i>1.157.598,62</i>	<i>1.238.978,59</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 2022 einen Kassenbestand von 3.307.741,09 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse, und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -307.876,12 €. Der Kassenbestand beläuft sich somit zum 31.12.2022 auf 2.999.864,97 €. Darin enthalten ist der Saldo der durchlaufenden Gelder (kassenfremde Gelder) in Höhe von 17.226,35 € und der Saldo der Vollstreckungen in Höhe von 197,76 €, welche den Kassenbestand der Verbandsgemeinde Maxdorf entsprechend erhöht. Der reine Kassenbestand zum 31.12.2022 beträgt somit 2.982.440,86 €.

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 2022 – ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	14.411,59	24.500,00	41.907,73	17.407,73	27.496,14
	60310000 Vergnügungssteuer	780,00	8.000,00	43.658,44	35.658,44	42.878,44
	60320000 nicht besetzt	13.631,59	16.500,00	- 1.750,71	- 18.250,71	- 15.382,30
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.440.042,53	6.915.200,00	6.487.924,07	- 427.275,93	47.881,54
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.274.970,00	1.448.400,00	1.258.225,00	- 190.175,00	- 16.745,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.800,24	73.000,00	2.872,52	- 70.127,48	- 3.927,72
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.259,38	186.600,00	8.369,55	- 178.230,45	- 1.889,83
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.200,00	2.200,00	2.200,00
	61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	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
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	700,00		9.045,00	9.045,00	8.345,00
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.142.519,00	5.207.200,00	5.207.212,00	12,00	64.693,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	307.827,00	424.000,00	181.701,75	- 242.298,25	- 126.125,25
	62392000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	251.827,00	324.000,00	117.701,75	- 206.298,25	- 134.125,25
	62392010 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	56.000,00	100.000,00	64.000,00	- 36.000,00	8.000,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.229,77	142.500,00	282.708,90	140.208,90	126.479,13
	63110000 Passgebühren	90.110,20	80.000,00	100.756,30	20.756,30	10.646,10
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	15.057,79	12.500,00	10.774,00	- 1.726,00	- 4.283,79
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.360,00	2.200,00	960,00	- 1.240,00	- 400,00
	63140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.331,70	10.000,00	11.797,30	1.797,30	2.465,60
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40.370,08	37.800,00	42.951,56	5.151,56	2.581,48
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			115.469,74	115.469,74	115.469,74
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.913,07	38.700,00	43.560,19	4.860,19	- 39.352,88
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.855,54	12.200,00	18.499,77	6.299,77	6.644,23



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64120000 Mieten und Pachten	25.908,45	26.200,00	24.717,42	- 1.482,58	- 1.191,03
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	45.149,08	300,00	343,00	43,00	- 44.806,08
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	744.057,94	762.450,00	810.790,68	48.340,68	66.732,74
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	188.025,03	234.200,00	207.234,92	- 26.965,08	19.209,89
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	16.502,41		13.529,30	13.529,30	- 2.973,11
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	65.897,48	78.000,00	109.509,30	31.509,30	43.611,82
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	84.161,10	82.300,00	59.976,00	- 22.324,00	- 24.185,10
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.039,04	4.950,00	5.073,97	123,97	1.034,93
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	10.837,01		7.633,44	7.633,44	- 3.203,57
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	20.489,86	6.500,00	10.404,96	3.904,96	- 10.084,90
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	873,40				- 873,40
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	353.232,61	356.500,00	397.428,79	40.928,79	44.196,18
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	117.953,52	132.100,00	139.375,73	7.275,73	21.422,21
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	15.951,00		8.750,00	8.750,00	- 7.201,00
	66114000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	531,70		803,22	803,22	271,52
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	56.366,19	100.500,00	74.454,69	- 26.045,31	18.088,50
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	37.486,32	25.000,00	48.740,82	23.740,82	11.254,50
	66270000 Versicherungserstattungen	1.217,31				- 1.217,31
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.401,00	6.600,00	6.627,00	27,00	226,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.863.435,42	8.439.450,00	7.987.969,05	- 451.480,95	124.533,63
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.904.243,95	4.548.100,00	4.185.215,52	- 362.884,48	280.971,57
	70110000 Bürgermeister			44.829,05	44.829,05	44.829,05
	70120000 Beigeordnete	33.471,66	39.750,00	36.667,83	- 3.082,17	3.196,17
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.150,00	10.500,00	8.620,00	- 1.880,00	470,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	25.636,20	18.100,00	20.273,35	2.173,35	- 5.362,85
	70211000 Dienstbezüge	507.297,42	569.950,00	461.352,17	- 108.597,83	- 45.945,25
	70219000 Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
	70221000 Vergütungen	1.904.049,70	2.168.400,00	2.128.026,69	- 40.373,31	223.976,99
	70222000 Leistungszulagen		47.400,00	29.607,94	- 17.792,06	29.607,94
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.400,00		- 6.400,00	
	70291000 Vergütungen	120.011,66	138.850,00	99.136,16	- 39.713,84	- 20.875,50



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	161.573,93	112.100,00	107.555,86	- 4.544,14	- 54.018,07
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	148.565,69	169.950,00	167.355,62	- 2.594,38	18.789,93
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	3.548,25	15.150,00	4.055,34	- 11.094,66	507,09
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	403.754,59	441.250,00	460.146,00	18.896,00	56.391,41
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	21.495,57	61.900,00	23.592,02	- 38.307,98	2.096,45
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	159.114,08	183.750,00	183.215,77	- 534,23	24.101,69
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		9.000,00		- 9.000,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3.183,87	1.300,00	1.547,18	247,18	- 1.636,69
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	9.486,37	9.600,00	12.783,30	3.183,30	3.296,93
	70699000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	140,18				- 140,18
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	6.346,51	7.400,00	7.394,36	- 5,64	1.047,85
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	319.446,27	466.850,00	320.084,88	- 146.765,12	638,61
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.500,00	3.972,00	- 528,00	
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	821.779,85	1.046.550,00	617.500,58	- 429.049,42	- 204.279,27
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	136.142,05	167.650,00	179.677,34	12.027,34	43.535,29
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	84.582,19	95.000,00	19.540,63	- 75.459,37	- 65.041,56
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46,84	300,00	299,38	- 0,62	252,54
	72312000 Außenanlagen	7.974,03	16.600,00	9.860,10	- 6.739,90	1.886,07
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	59.496,27	373.800,00	43.472,98	- 330.327,02	- 16.023,29
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	617,99	3.300,00	139,22	- 3.160,78	- 478,77
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	14.547,77	1.500,00	6.330,37	4.830,37	- 8.217,40
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	54.879,76	62.500,00	46.911,82	- 15.588,18	- 7.967,94
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.045,84	20.000,00	20.378,84	378,84	4.333,00
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	26.409,65	44.200,00	27.905,71	- 16.294,29	1.496,06
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	10.571,82	11.450,00	16.399,55	4.949,55	5.827,73
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.913,64	42.700,00	30.304,68	- 12.395,32	3.391,04
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	55.392,59	54.750,00	42.981,52	- 11.768,48	- 12.411,07
	72420000 Essenskosten	5.671,17	8.600,00	9.837,46	1.237,46	4.166,29
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	309.946,39	133.500,00	157.723,39	24.223,39	- 152.223,00
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	11.304,25	10.700,00	5.727,59	- 4.972,41	- 5.576,66
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.237,60		10,00	10,00	- 1.227,60
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	625.896,08	648.450,00	659.689,49	11.239,49	33.793,41



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		14.000,00	26.578,63	12.578,63	26.578,63
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.644,74	9.500,00	9.436,23	- 63,77	- 208,51
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	7.222,01	10.000,00	9.789,87	- 210,13	2.567,86
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	122.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	905,47
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich			7.295,00	7.295,00	7.295,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00	2.250,96	- 1.949,04	2.250,96
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	6.450,00	2.250,00	2.000,00	- 250,00	- 4.450,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	480.433,00	485.000,00	479.287,00	- 5.713,00	- 1.146,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	253.489,97	381.450,00	452.871,11	71.421,11	199.381,14
	75210000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise			60.941,64	60.941,64	60.941,64
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	57,61	90.000,00	4.475,33	- 85.524,67	4.417,72
	75424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	750,63	4.600,00		- 4.600,00	- 750,63
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	188.652,65	186.350,00	277.705,76	91.355,76	89.053,11
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	64.029,08	100.000,00	109.748,38	9.748,38	45.719,30
	75880000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.192.712,79	1.275.350,00	1.229.089,13	- 46.260,87	36.376,34
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	49.795,90	42.000,00	52.651,57	10.651,57	2.855,67
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	10.756,32	16.150,00	11.630,35	- 4.519,65	874,03
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	87.868,22	47.300,00	34.104,97	- 13.195,03	- 53.763,25
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	309.863,01	347.000,00	357.122,98	10.122,98	47.259,97
	76220000 Leasing	3.499,42	13.700,00	6.053,14	- 7.646,86	2.553,72
	76241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.045,13	3.250,00	3.029,98	- 220,02	- 15,15
	76243000 Unterhaltung Software, Updates	31.116,20	33.500,00	34.412,69	912,69	3.296,49
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	205.492,46	137.100,00	126.072,52	- 11.027,48	- 79.419,94
	76249019 Datenverarbeitung RegiSafe	13.620,19	13.000,00	14.082,52	1.082,52	462,33
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans	25.404,83	25.000,00		- 25.000,00	- 25.404,83
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	8.993,68	46.900,00	60.982,49	14.082,49	51.988,81
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	74.429,67	87.500,00	82.934,61	- 4.565,39	8.504,94
	76310000 Büromaterial	19.921,57	17.650,00	16.440,01	- 1.209,99	- 3.481,56
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	17.626,29	21.300,00	15.064,34	- 6.235,66	- 2.561,95
	76330000 Porto und Versandkosten	49.433,29	42.000,00	34.889,45	- 7.110,55	- 14.543,84
	76333000 Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	620,62	1.100,00	1.271,15	171,15	650,53



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76341000	Fernmeldegebühren	17.796,66	18.450,00	22.171,10	3.721,10	4.374,44
76342000	Datenübertragungsgebühren	27,00		29,00	29,00	2,00
76343000	Miete, Leasing	26.083,08	30.650,00	29.170,15	- 1.479,85	3.087,07
76344000	Wartung	36,00				- 36,00
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	4.654,32	6.000,00	10.714,98	4.714,98	6.060,66
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	458,03	35.600,00	43.704,56	8.104,56	43.246,53
76370000	Bankgebühren	5.609,99	5.600,00	6.360,48	760,48	750,49
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	104.184,74	139.500,00	128.630,60	- 10.869,40	24.445,86
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	239,70				- 239,70
76390020	Coronabedingte Geschäftsaufwendungen	246,11		29,85	29,85	- 216,26
76411000	Gebäudeversicherungen	10.837,33	11.250,00	11.534,30	284,30	696,97
76412000	Kfz-Versicherungen	12.746,14	14.150,00	11.794,30	- 2.355,70	- 951,84
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.021,73	1.100,00	988,60	- 111,40	- 33,13
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		2.000,00		- 2.000,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.413,81	25.000,00	23.714,81	- 1.285,19	301,00
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	7.088,98	1.150,00		- 1.150,00	- 7.088,98
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	43.610,59	45.600,00	45.967,89	367,89	2.357,30
76810000	Grundsteuer	- 11.233,11	4.200,00	3.691,92	- 508,08	14.925,03
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.162,00	1.200,00	880,00	- 320,00	- 282,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	8.792,75	10.500,00	8.949,75	- 1.550,25	157,00
76920000	Verfüungsmittel	1.255,43	2.300,00	1.428,87	- 871,13	173,44
76930000	Repräsentationen	18.708,91	22.000,00	17.393,30	- 4.606,70	- 1.315,61
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	1.219,96		1.888,30	1.888,30	668,34
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	1.402,76	2.600,00	7.440,52	4.840,52	6.037,76
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.798.122,64	7.899.900,00	7.144.365,83	- 755.534,17	346.243,19
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.065.312,78	539.550,00	843.603,22	304.053,22	- 221.709,56
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	79.988,74	63.250,00	56.000,10	- 7.249,90	- 23.988,64
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.698,39	4.700,00	4.689,60	- 10,40	- 8,79
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	29.478,16	20.000,00	15.744,79	- 4.255,21	- 13.733,37
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	40.413,04	34.150,00	31.498,64	- 2.651,36	- 8.914,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.242,10	1.200,00	901,23	- 298,77	- 1.340,87
	77519000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.157,05	3.200,00	3.165,84	- 34,16	8,79
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 79.988,74	- 63.250,00	- 56.000,10	7.249,90	23.988,64
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	985.324,04	476.300,00	787.603,12	311.303,12	- 197.720,92
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	985.324,04	476.300,00	787.603,12	311.303,12	- 197.720,92
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.997,00	85.250,00	71.138,00	- 14.112,00	- 11.859,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	82.997,00	85.250,00	71.138,00	- 14.112,00	- 11.859,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	237.000,00				- 237.000,00
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	237.000,00				- 237.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	319.997,00	85.250,00	71.138,00	- 14.112,00	- 248.859,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	110.778,80	341.500,00	286.205,65	- 55.294,35	175.426,85
	78143000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.000,00		- 5.000,00	
	78144000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	63.680,00	242.500,00	237.374,33	- 5.125,67	173.694,33
	78151000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		32.000,00	13.618,00	- 18.382,00	13.618,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	47.098,80	62.000,00	35.213,32	- 26.786,68	- 11.885,48
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	391.144,42	537.500,00	68.508,69	- 468.991,31	- 322.635,73
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	368.629,45	150.000,00	9.520,00	- 140.480,00	- 359.109,45
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		102.500,00		- 102.500,00	
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		200.000,00	3.438,76	- 196.561,24	3.438,76
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	22.514,97	85.000,00	55.549,93	- 29.450,07	33.034,96
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	501.923,22	879.000,00	354.714,34	- 524.285,66	- 147.208,88
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 181.926,22	- 793.750,00	- 283.576,34	510.173,66	- 101.650,12
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	803.397,82	- 317.450,00	504.026,78	821.476,78	- 299.371,04
F36	Tilgung von Investitionskrediten	340.910,45	346.700,00	767.090,24	420.390,24	426.179,79
	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)	293.510,45	299.300,00	719.690,24	420.390,24	426.179,79
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 340.910,45	- 346.700,00	- 767.090,24	- 420.390,24	- 426.179,79
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	8.706.217,93	664.150,00	14.968.633,85	14.304.483,85	6.262.415,92
	69520000 Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		664.150,00		- 664.150,00	



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			1.332,06	1.332,06	1.332,06
	69520002 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	4.611.432,33				- 4.611.432,33
	69520004 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	654.936,94				- 654.936,94
	69520023 Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	2.617,09				- 2.617,09
	69520073 Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73			8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	69521429 Kautionsparbuch (Theis Mike + Marco) - ZW 429 (Ter, Birgit bis 30.09.2014)	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			4.277.043,31	4.277.043,31	4.277.043,31
	69644014 Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	1.120.873,95				- 1.120.873,95
	69645173 Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	831.213,60		854.383,36	854.383,36	23.169,76
	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
	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		1.835.875,12	1.835.875,12	558.571,40
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	8.092.557,78		13.421.779,14	13.421.779,14	5.329.221,36
	79520001 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	143,52				- 143,52
	79520002 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			4.398.803,61	4.398.803,61	4.398.803,61
	79520004 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			974.622,21	974.622,21	974.622,21
	79520023 Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			5.104,18	5.104,18	5.104,18
	79520071 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 RV Bank Rhein-Haardt (EVU)			3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	79520072 Auszahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72			4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
	79520073 Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73	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	48.437,57		644.738,51	644.738,51	596.300,94
	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
	79644014 Auszahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Ma			186.209,33	186.209,33	186.209,33
	79645174 Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			212.301,30	212.301,30	212.301,30
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.918.233,46		12.554.525,03	12.554.525,03	- 1.363.708,43
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.836.782,36		12.599.337,69	12.599.337,69	- 1.237.444,67
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	695.111,25	664.150,00	1.502.042,05	837.892,05	806.930,80
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.200,80	317.450,00	734.951,81	417.501,81	380.751,01



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.918.233,46		12.554.525,03	12.554.525,03	- 1.363.708,43
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	8.988,39		1.356,96	1.356,96	- 7.631,43
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	31.651,95		29.763,65	29.763,65	- 1.888,30
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	1.962,27		1.937,95	1.937,95	- 24,32
69932500	Einzahlung für Vorsteuer 16 %	111,04				- 111,04
69950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	85.116,65		108.584,72	108.584,72	23.468,07
69950099	unklare Einzahlungen KIS	13.782.500,55		12.411.801,75	12.411.801,75	- 1.370.698,80
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	360,00		1.080,00	1.080,00	720,00
69999900	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	7.542,61				- 7.542,61
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.836.782,36		12.599.337,69	12.599.337,69	- 1.237.444,67
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.869,26		1.946,89	1.946,89	- 2.922,37
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	15.586,21		33.177,77	33.177,77	17.591,56
79931000	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	17,89		14,90	14,90	- 2,99
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	103,55		130,91	130,91	27,36
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.762,34		1.797,44	1.797,44	35,10
79950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	85.116,65		108.584,72	108.584,72	23.468,07
79950099	unklare Einzahlungen KIS	13.728.046,08		12.453.427,66	12.453.427,66	- 1.274.618,42
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			69,31	69,31	69,31
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.280,38		60,00	60,00	- 1.220,38
79999900	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant			128,09	128,09	128,09
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	81.451,10		- 44.812,66	- 44.812,66	- 126.263,76
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	435.651,90	317.450,00	690.139,15	372.689,15	254.487,25
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 613.660,15	- 664.150,00	- 1.546.854,71	- 882.704,71	- 933.194,56
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	644.413,59	129.600,00	20.512,88	- 109.087,12	- 623.900,71
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	1.157.598,62		1.238.978,59	1.238.978,59	81.379,97



3. TEILRECHNUNG

3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

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

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	15.840,24	82.550,00	14.007,36	- 68.542,64	- 1.832,88
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.536,24	70.000,00	1.253,36	- 68.746,64	- 282,88
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			250,00	250,00	250,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.500,00				- 1.500,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300,00				- 300,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.504,00	12.550,00	12.504,00	- 46,00	
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	- 235,26				235,26
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 235,26				235,26
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00	7.685,00	7.635,00	7.685,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige			7.685,00	7.685,00	7.685,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50,00		- 50,00	
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	83.220,69	69.100,00	79.355,50	10.255,50	- 3.865,19
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	44.251,31	44.500,00	44.666,66	166,66	415,35
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.154,35		15.152,44	15.152,44	- 5.001,91
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	4.006,57	4.500,00	4.181,27	- 318,73	174,70
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	13.794,48	19.600,00	14.049,09	- 5.550,91	254,61
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			174,94	174,94	174,94
E7	Sonstige laufende Erträge	1.013,98	500,00	1.131,10	631,10	117,12
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	6.266,00	6.600,00	8.031,00	1.431,00	1.765,00
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge			1.999,00	1.999,00	1.999,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	105.091,67	158.300,00	109.078,86	- 49.221,14	3.987,19
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50110000 Bürgermeister	1.402.349,27	1.828.350,00	1.931.426,99	103.076,99	529.077,72
	50120000 Beigeordnete			896,58	896,58	896,58
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	23.593,36	28.600,00	26.406,08	- 2.193,92	2.812,72
		8.660,00	10.500,00	7.750,00	- 2.750,00	- 910,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50211000	Dienstbezüge	224.061,13	228.000,00	225.965,11	- 2.034,89	1.903,98
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	557.127,83	641.400,00	642.081,87	681,87	84.954,04
50222000	Leistungszulagen		12.700,00	9.110,06	- 3.589,94	9.110,06
50291000	Vergütungen	21.265,05	40.950,00	23.865,55	- 17.084,45	2.600,50
50292000	Leistungszulagen		800,00	220,57	- 579,43	220,57
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	48.659,00	52.350,00	50.917,63	- 1.432,37	2.258,63
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	43.473,41	50.300,00	49.056,61	- 1.243,39	5.583,20
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.034,20	3.700,00	1.541,85	- 2.158,15	507,65
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	117.136,18	134.750,00	137.869,79	3.119,79	20.733,61
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.039,82	8.900,00	8.045,42	- 854,58	2.005,60
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	159.224,08	106.000,00	183.127,37	77.127,37	23.903,29
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.950,00		- 1.950,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.819,51	300,00	449,67	149,67	- 1.369,84
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	4.810,76	6.100,00	6.204,89	104,89	1.394,13
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	140,18				- 140,18
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	43.293,00	128.600,00	252.083,00	123.483,00	208.790,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
50721000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	- 117.823,00		44.913,52	44.913,52	162.736,52
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 1.019,00	7.750,00	13.792,00	6.042,00	14.811,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Beamte	- 5.998,34	10.950,00	21.133,16	10.183,16	27.131,50
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	64.459,23	24.050,00	16.890,52	- 7.159,48	- 47.568,71
50890000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	6.003,00		11.942,00	11.942,00	5.939,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.780,10	950,00	2.130,35	1.180,35	350,25
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	190.637,77	248.850,00	191.061,39	- 57.788,61	423,62
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.500,00	3.972,00	- 528,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.559,90	168.800,00	106.271,79	- 62.528,21	- 32.288,11
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	14.027,31	15.500,00	12.282,73	- 3.217,27	- 1.744,58
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.009,02	4.500,00	5.487,44	987,44	1.478,42
52230000	Aufwendungen für Strom	22.029,38	26.500,00	24.309,90	- 2.190,10	2.280,52
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	1.727,72	1.200,00	1.554,72	354,72	- 173,00
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.337,66		2.421,41	2.421,41	1.083,75
52312000	Außenanlagen	3.738,58	4.500,00	4.047,78	- 452,22	309,20



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	23.897,63	44.800,00	11.683,99	- 33.116,01	- 12.213,64
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	19.532,39	19.000,00	17.984,25	- 1.015,75	- 1.548,14
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.180,62	4.000,00	1.590,34	- 2.409,66	409,72
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.681,08	1.500,00	1.880,23	380,23	199,15
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.242,75	3.200,00	4.293,98	1.093,98	3.051,23
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	24.595,33	18.500,00	17.228,79	- 1.271,21	- 7.366,54
	52420000 Essens- /GetränkKosten	467,22	7.100,00	1.506,23	- 5.593,77	1.039,01
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.093,21	18.500,00		- 18.500,00	- 19.093,21
E11	Abschreibungen	144.860,59	150.550,00	149.148,83	- 1.401,17	4.288,24
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	39.683,80	43.950,00	46.944,32	2.994,32	7.260,52
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	294,00	300,00	294,00	- 6,00	
	53670000 Verwaltungsgebäude	47.865,57	47.900,00	47.864,58	- 35,42	- 0,99
	53832000 Betriebsausstattung	1.723,88	1.750,00	1.820,07	70,07	96,19
	53833000 Geschäftsausstattung	55.156,34	51.500,00	52.088,86	588,86	- 3.067,48
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	137,00	5.150,00	137,00	- 5.013,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.192,23	9.500,00	9.771,12	271,12	578,89
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.192,23	9.500,00	9.771,12	271,12	578,89
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	480.401,51	499.550,00	484.574,84	- 14.975,16	4.173,33
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	17.962,89	7.000,00	6.341,56	- 658,44	- 11.621,33
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5,25		10,50	10,50	5,25
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.607,98	4.800,00	2.434,47	- 2.365,53	- 173,51
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	382,52	600,00	610,66	10,66	228,14
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.361,93	6.500,00	6.865,27	365,27	503,34
	56241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.045,13	3.250,00	3.029,98	- 220,02	- 15,15
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	31.300,17	33.500,00	34.228,72	728,72	2.928,55
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige	1.232,00	1.300,00	9.393,41	8.093,41	8.161,41
	56249001 Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.434,20	11.500,00	11.083,34	- 416,66	- 350,86
	56249002 Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	28.984,35	26.500,00	29.161,86	2.661,86	177,51
	56249003 Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.162,62	4.500,00	4.669,56	169,56	506,94
	56249004 Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	3.155,58	3.300,00	3.261,28	- 38,72	105,70
	56249005 Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.159,14	2.400,00	2.159,14	- 240,86	
	56249006 Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	15.000,00	14.425,50	- 574,50	
	56249007 Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.345,98	4.500,00	6.688,81	2.188,81	2.342,83
	56249008 Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	14.232,47	12.500,00	12.229,21	- 270,79	- 2.003,26
	56249010 Datenverarbeitung Pusch	57.984,97	1.000,00	934,35	- 65,65	- 57.050,62



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249011	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	906,78	900,00	979,37	79,37	72,59
56249013	Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60				- 2.784,60
56249014	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	2.647,75	2.750,00	3.220,44	470,44	572,69
56249015	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	28.740,68	28.500,00	5.057,50	- 23.442,50	- 23.683,18
56249016	Datenverarbeitung Citrix	3.435,53	4.000,00	3.980,55	- 19,45	545,02
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50		654,50	654,50	
56249019	Datenverarbeitung RegiSafe	13.620,19	13.000,00	14.082,52	1.082,52	462,33
56249020	Datenverarbeitung Plan4	2.020,62	2.050,00		- 2.050,00	- 2.020,62
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	5.562,52	37.150,00	59.721,39	22.571,39	54.158,87
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	610,48	6.500,00	5.104,64	- 1.395,36	4.494,16
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	11.385,97	11.000,00	9.183,70	- 1.816,30	- 2.202,27
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	5.961,85	8.000,00	4.810,52	- 3.189,48	- 1.151,33
56330000	Porto und Versandkosten	46.270,94	42.000,00	34.879,57	- 7.120,43	- 11.391,37
56333000	Postfachgebühren	22,90		22,90		
56341000	Fernmeldegebühren	10.893,23	10.700,00	10.396,93	- 303,07	- 496,30
56343000	Miete, Leasing	26.350,45	30.000,00	27.558,08	- 2.441,92	1.207,63
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	4.555,32	6.000,00	8.714,64	2.714,64	4.159,32
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	458,03	35.500,00	43.913,74	8.413,74	43.455,71
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	11.421,87	4.700,00	5.985,44	1.285,44	- 5.436,43
56411000	Gebäudeversicherungen	2.639,97	2.600,00	2.716,14	116,14	76,17
56412000	Kfz-Versicherungen	3.263,15	3.400,00	3.179,96	- 220,04	- 83,19
56413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	600,00	512,60	- 87,40	- 33,13
56415000	Rechtsschutzversicherungen		1.100,00	1.005,01	- 94,99	1.005,01
56419000	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.367,61	20.500,00	19.531,41	- 968,59	163,80
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	42.273,70	44.150,00	44.649,00	499,00	2.375,30
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6,00		324,00	324,00	318,00
56553000	Niederschlagung von Forderungen	- 235,26				235,26
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	182,00	200,00	213,00	13,00	31,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	10.119,00	10.500,00	7.623,50	- 2.876,50	- 2.495,50
56920000	Verfüungsmittel	894,46	2.300,00	1.428,87	- 871,13	534,41
56930000	Repräsentationen	18.821,10	22.000,00	17.393,30	- 4.606,70	- 1.427,80
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	437,16				- 437,16
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		800,00	204,00	- 596,00	204,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.175.363,50	2.656.750,00	2.681.193,57	24.443,57	505.830,07



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.070.271,83	- 2.498.450,00	-2.572.114,71	-73.664,71	-501.842,88
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.070.271,83	- 2.498.450,00	-2.572.114,71	-73.664,71	-501.842,88
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.070.271,83</u>	<u>- 2.498.450,00</u>	<u>-2.572.114,71</u>	<u>-73.664,71</u>	<u>-501.842,88</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	13.311,35	24.500,00	43.658,44	19.158,44	30.347,09
	40310000 Vergnügungssteuer	780,00	8.000,00	43.658,44	35.658,44	42.878,44
	40320000 nicht besetzt	12.531,35	16.500,00		- 16.500,00	- 12.531,35
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.461.492,48	6.663.550,00	6.527.887,72	- 135.662,28	66.395,24
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.274.970,00	1.448.400,00	1.258.225,00	- 190.175,00	- 16.745,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	354,82		182,55	182,55	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	43.648,66	7.950,00	62.268,17	54.318,17	18.619,51
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.142.519,00	5.207.200,00	5.207.212,00	12,00	64.693,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	329,11		312,39	312,39	- 16,72
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	24.607,14	28.900,00	24.821,94	- 4.078,06	214,80
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	10.710,69	11.000,00	11.165,49	165,49	454,80
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	11.583,28	15.200,00	8.103,28	- 7.096,72	- 3.480,00
		2.313,17	2.700,00	5.553,17	2.853,17	3.240,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	95.713,69	106.950,00	82.416,14	- 24.533,86	- 13.297,55
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	70.716,04	77.300,00	60.207,46	- 17.092,54	- 10.508,58
	44248000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	16.193,52	22.700,00	16.492,41	- 6.207,59	298,89
		4.279,04	4.950,00	5.093,97	143,97	814,93
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	4.525,09	2.000,00	510,30	- 1.489,70	- 4.014,79
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			112,00	112,00	112,00
E7	Sonstige laufende Erträge					
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	59.652,80	25.000,00	12.570,53	- 12.429,47	- 47.082,27
	46270000 Versicherungserstattungen	38.330,54	25.000,00	58.730,03	33.730,03	20.399,49
		1.217,31				- 1.217,31
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	19.378,42		- 52.332,59	- 52.332,59	- 71.711,01
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	131,53		6.172,96	6.172,96	6.041,43
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	595,00		0,13	0,13	- 594,87
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.655.106,57	6.848.900,00	6.691.667,25	- 157.232,75	36.560,68
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50110000 Bürgermeister	712.590,42	877.950,00	768.789,88	- 109.160,12	56.199,46
	50211000 Dienstbezüge			42.139,31	42.139,31	42.139,31
	50221000 Vergütungen	48.872,87	48.550,00	48.265,53	- 284,47	- 607,34
		440.288,99	525.750,00	475.217,91	- 50.532,09	34.928,92



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50222000 Leistungszulagen		10.450,00	6.568,95	- 3.881,05	6.568,95
	50291000 Vergütungen		2.600,00		- 2.600,00	
	50292000 Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	53.886,18	11.900,00	11.060,45	- 839,55	- 42.825,73
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	32.910,33	40.700,00	36.955,31	- 3.744,69	4.044,98
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	88.353,10	92.950,00	100.077,33	7.127,33	11.724,23
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		13.600,00		- 13.600,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		34.350,00		- 34.350,00	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	50619000 Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.500,00		- 2.500,00	
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	468,64	400,00	448,40	48,40	- 20,24
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.374,08	700,00	1.545,10	845,10	171,02
	51110000 Versorgungsaufwendungen / Beamte	46.436,23	93.150,00	46.511,59	- 46.638,41	75,36
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	837,02	1.800,00	1.442,80	- 357,20	605,78
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	200,00	500,00	431,89	- 68,11	231,89
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	280,12		319,22	319,22	39,10
	52230000 Aufwendungen für Strom		500,00		- 500,00	
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	101,05	200,00		- 200,00	- 101,05
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	255,85	500,00	691,69	191,69	435,84
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	23.234,00	23.450,00	23.946,00	496,00	712,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	11.514,00	11.700,00	12.226,00	526,00	712,00
	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	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	501.164,48	509.000,00	503.287,48	- 5.712,52	2.123,00
	54120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.042,16	14.000,00	13.536,47	- 463,53	494,31
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.689,32	10.000,00	10.464,01	464,01	2.774,69
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	480.433,00	485.000,00	479.287,00	- 5.713,00	- 1.146,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.323,29	28.150,00	23.847,53	- 4.302,47	17.524,24
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.163,42	4.000,00	3.832,76	- 167,24	1.669,34
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	206,02	3.200,00	699,22	- 2.500,78	493,20
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige	50,46				- 50,46



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249009	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	752,97	700,00	702,10	2,10	- 50,87
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	37,00	4.550,00	112,00	- 4.438,00	75,00
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.502,00	1.000,00	750,20	- 249,80	- 4.751,80
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	632,11	1.100,00	508,80	- 591,20	- 123,31
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.967,16	2.450,00	2.045,05	- 404,95	77,89
56342000	Datenübertragungsgebühren	27,00		29,00	29,00	2,00
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	99,00		2.000,34	2.000,34	1.901,34
56370000	Bankgebühren	5.697,24	5.600,00	6.380,45	780,45	683,21
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	285,60	1.600,00	214,20	- 1.385,80	- 71,40
56411000	Gebäudeversicherungen	412,50	450,00	416,45	- 33,55	3,95
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	110,00	- 40,00	
56430000	Sonstige Beiträge	2.074,24	350,00		- 350,00	- 2.074,24
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
56551000	Einzelwertberichtigung	- 2.506,01		2.923,85	2.923,85	5.429,86
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 190,48		- 73,29	- 73,29	117,19
56553000	Niederschlagung von Forderungen	981,39		399,68	399,68	- 581,71
56810000	Grundsteuer	- 12.321,07	2.900,00	2.721,98	- 178,02	15.043,05
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.244.149,21	1.440.350,00	1.321.313,69	- 119.036,31	77.164,48
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.410.957,36	5.408.550,00	5.370.353,56	- 38.196,44	- 40.603,80
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18,04		6,73	6,73	- 11,31
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	18,04		6,73	6,73	- 11,31
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.522,43	63.250,00	55.549,67	- 7.700,33	- 23.972,76
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	
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	29.478,16	20.000,00	15.744,79	- 4.255,21	- 13.733,37
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	39.946,73	34.150,00	31.048,21	- 3.101,79	- 8.898,52
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.242,10	1.200,00	901,23	- 298,77	- 1.340,87
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00	3.165,84	- 34,16	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 79.504,39	- 63.250,00	- 55.542,94	7.707,06	23.961,45
E20	Ordentliches Ergebnis	5.331.452,97	5.345.300,00	5.314.810,62	- 30.489,38	- 16.642,35
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>5.331.452,97</u>	<u>5.345.300,00</u>	<u>5.314.810,62</u>	<u>- 30.489,38</u>	<u>- 16.642,35</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG

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

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	72.152,26	247.400,00	78.855,81	- 168.544,19	6.703,55
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.618,26	3.000,00	1.191,81	- 1.808,19	- 3.426,45
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	185.100,00	7.081,00	- 178.019,00	
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		1.950,00	1.950,00	- 50,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	400,00		9.045,00	9.045,00	8.645,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	58.053,00	59.300,00	59.588,00	288,00	1.535,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	204.198,85	424.000,00	120.439,00	-303.561,00	-83.759,85
42392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	204.198,85	324.000,00	120.439,00	- 203.561,00	- 83.759,85
42392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		100.000,00		-100.000,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.822,35	140.300,00	351.674,38	211.374,38	197.852,03
43110000	Passgebühren	90.047,34	80.000,00	100.824,80	20.824,80	10.777,46
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.858,84	12.500,00	11.104,00	- 1.396,00	- 2.754,84
43140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	9.806,70	10.000,00	10.497,30	497,30	690,60
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40.109,47	37.800,00	42.381,67	4.581,67	2.272,20
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			186.866,61	186.866,61	186.866,61
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.811,44	9.350,00	14.957,30	5.607,30	- 40.854,14
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	- 267,73	800,00	3.768,22	2.968,22	4.035,95
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	9.234,96	7.000,00	9.234,96	2.234,96	
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	1.695,13	1.300,00	1.611,12	311,12	- 84,01
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	45.149,08	250,00	343,00	93,00	- 44.806,08
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.446,68	412.000,00	361.599,78	- 50.400,22	- 39.846,90
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	2.489,78				- 2.489,78
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	82.826,52	56.000,00	53.383,85	- 2.616,15	- 29.442,67
44243010	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (KdU Asyl)	- 163,75				163,75
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 34.056,90		- 79.653,29	- 79.653,29	- 45.596,39
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.293,73				- 3.293,73
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	873,40		- 5.009,43	- 5.009,43	- 5.882,83
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	346.183,90	356.000,00	392.878,65	36.878,65	46.694,75
E7	Sonstige laufende Erträge	116.308,53	100.500,00	180.981,22	80.481,22	64.672,69



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen			4.308,04	4.308,04	4.308,04
45150000	Bestandsveränderungen an Waren			6.948,21	6.948,21	6.948,21
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	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		6.297,00	6.297,00	- 9.033,00
46114000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	436,50				- 436,50
46190000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	1.063,20				- 1.063,20
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	57.455,70	100.500,00	73.186,99	- 27.313,01	15.731,29
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	3.013,00				- 3.013,00
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	456,00		90.240,98	90.240,98	89.784,98
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	135,00				- 135,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.003.740,11	1.333.550,00	1.108.507,49	- 225.042,51	104.767,38
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.190.134,99	1.337.000,00	1.240.282,24	- 96.717,76	50.147,25
50110000	Bürgermeister			896,58	896,58	896,58
50120000	Beigeordnete	5.728,70	5.600,00	5.708,95	108,95	- 19,75
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	25.636,20	18.100,00	20.273,35	2.173,35	- 5.362,85
50211000	Dienstbezüge	128.661,04	186.500,00	94.004,86	- 92.495,14	- 34.656,18
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	636.262,38	656.200,00	716.402,81	60.202,81	80.140,43
50222000	Leistungszulagen		14.300,00	8.707,65	- 5.592,35	8.707,65
50229000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.400,00		- 6.400,00	
50291000	Vergütungen	75.528,40	66.600,00	50.214,96	- 16.385,04	- 25.313,44
50292000	Leistungszulagen		1.350,00	480,63	- 869,37	480,63
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	26.887,35	27.100,00	24.980,97	- 2.119,03	- 1.906,38
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	51.262,87	55.800,00	58.185,78	2.385,78	6.922,91
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.972,60	4.400,00	1.845,74	- 2.554,26	- 126,86
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	141.246,48	149.600,00	159.142,34	9.542,34	17.895,86
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.595,41	20.050,00	8.414,14	- 11.635,86	- 181,27
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		25.450,00		- 25.450,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		3.250,00		- 3.250,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	755,70	600,00	569,44	- 30,56	- 186,26
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	4.324,18	3.500,00	6.723,31	3.223,31	2.399,13
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.875,68	4.800,00	2.194,67	- 2.605,33	318,99
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	81.398,00	86.950,00	81.536,06	- 5.413,94	138,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	528.517,96	859.000,00	444.285,10	- 414.714,90	- 84.232,86
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	17.907,30	19.000,00	29.902,51	10.902,51	11.995,21
52210020	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	2.153,23	3.100,00	4.785,76	1.685,76	2.632,53
52210030	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.555,77	2.750,00	2.284,58	- 465,42	- 271,19
52210040	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	6.749,48	7.400,00	7.345,81	- 54,19	596,33
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	15.554,05	17.000,00	16.008,94	- 991,06	454,89
52220020	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	959,53	1.000,00	1.434,95	434,95	475,42
52220030	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	733,78	1.500,00	1.145,33	- 354,67	411,55
52220040	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.373,78	4.000,00	4.002,08	2,08	- 371,70
52230000	Aufwendungen für Strom	27.440,44	33.350,00	24.716,53	- 8.633,47	- 2.723,91
52230020	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.342,29	4.000,00	3.295,19	- 704,81	- 47,10
52230030	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.895,38	3.350,00	2.611,66	- 738,34	- 283,72
52230040	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	6.522,74	7.600,00	7.381,81	- 218,19	859,07
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	4.026,88	4.500,00	5.170,81	670,81	1.143,93
52240020	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	103,20	200,00	1.299,85	1.099,85	1.196,65
52240030	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	182,40	400,00	1.306,90	906,90	1.124,50
52240040	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	376,40	450,00	937,21	487,21	560,81
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	10.214,40	9.000,00	11.035,59	2.035,59	821,19
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	51,21		75,35	75,35	24,14
52310020	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	3.542,39		1.050,45	1.050,45	- 2.491,94
52310030	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	7.901,66	42.500,00	9.323,57	- 33.176,43	1.421,91
52310040	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	21.261,35	52.500,00	17.370,50	- 35.129,50	- 3.890,85
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46,84	300,00	299,38	- 0,62	252,54
52312000	Außenanlagen	606,63	600,00	190,40	- 409,60	- 416,23
52312040	Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf	1.133,03				- 1.133,03
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	173.387,03	328.500,00	31.308,22	- 297.191,78	- 142.078,81
52314020	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide	71,40	1.000,00		- 1.000,00	- 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	546,59	1.300,00	139,22	- 1.160,78	- 407,37
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			1.739,64	1.739,64	1.739,64
52320020	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	190,40	500,00	403,03	- 96,97	212,63
52320030	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	17.760,31	500,00	693,29	193,29	- 17.067,02
52320040	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00	91,47	- 408,53	91,47
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	35.175,72	43.500,00	26.538,72	- 16.961,28	- 8.637,00
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.133,67	20.000,00	19.291,01	- 708,99	2.157,34
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	23.442,15	39.000,00	27.946,21	- 11.053,79	4.504,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	8.888,65	9.450,00	13.513,12	4.063,12	4.624,47
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.225,10	36.300,00	24.221,77	- 12.078,23	2.996,67
	52370020 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	94,99	700,00		- 700,00	- 94,99
	52370030 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	55,93	700,00	395,80	- 304,20	339,87
	52370040 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	239,13	700,00	193,61	- 506,39	- 45,52
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	29.307,76	35.350,00	21.880,01	- 13.469,99	- 7.427,75
	52380040 Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände FW Maxdorf	924,63				- 924,63
	52420000 Essens- /Getränkekosten	4.954,95	1.500,00	8.331,23	6.831,23	3.376,28
	52543100 Betriebskosten	48.519,29	90.000,00	89.000,00	- 1.000,00	40.480,71
	52543200 Wasser-Abwasserkosten	- 3.795,90	25.000,00	24.000,00	- 1.000,00	27.795,90
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	8.524,40	9.000,00	1.613,59	- 7.386,41	- 6.910,81
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.237,60		10,00	10,00	- 1.227,60
E11	Abschreibungen	254.415,29	278.300,00	249.449,54	- 28.850,46	- 4.965,75
	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	155,00	200,00	155,00	- 45,00	
	53610000 Wohnbauten	7.215,85	5.550,00	5.518,00	- 32,00	- 1.697,85
	53650000 Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	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		- 250,00	- 215,00
	53810000 Fahrzeuge	90.309,00	90.350,00	91.215,76	865,76	906,76
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	162,00	50,00	26,00	- 24,00	- 136,00
	53832000 Betriebsausstattung	35.227,75	31.600,00	32.521,78	921,78	- 2.705,97
	53833000 Geschäftsausstattung	1.719,00	1.550,00	1.492,00	- 58,00	- 227,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.673,69	31.900,00	1.783,00	- 30.117,00	- 890,69
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.450,00	6.450,00	13.295,96	6.845,96	11.845,96
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstigen öffentlichen Bereich			7.295,00	7.295,00	7.295,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00	2.250,96	- 1.949,04	2.250,96
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	1.450,00	2.250,00	3.750,00	1.500,00	2.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	281.820,57	381.450,00	450.346,20	68.896,20	168.525,63
	55210000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise			63.200,17	63.200,17	63.200,17
	55230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	29.926,46	90.000,00		- 90.000,00	- 29.926,46
	55424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	2.021,08	4.600,00		- 4.600,00	- 2.021,08



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	55711100 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	86.177,12	80.000,00	58.780,24	- 21.219,76	- 27.396,88
	55711300 Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	6.526,32	4.500,00	15.174,87	10.674,87	8.648,55
	55711400 Gutscheine für Haushaltsgrundausrüstung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	851,55	500,00	684,06	184,06	- 167,49
	55711520 Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	89.580,34	100.000,00	202.306,99	102.306,99	112.726,65
	55711700 Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	476,12	500,00	322,41	- 177,59	- 153,71
	55711800 Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstausrüstung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	328,69	750,00	809,00	59,00	480,31
	55711900 Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	4.769,15	100,00	1.071,13	971,13	- 3.698,02
	55811020 Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	35.046,86	50.000,00	23.497,23	- 26.502,77	- 11.549,63
	55811030 Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	26.116,88	50.000,00	84.500,10	34.500,10	58.383,22
	55880000 Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	580.664,99	694.050,00	668.319,51	- 25.730,49	87.654,52
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	26.046,07	26.000,00	32.899,77	6.899,77	6.853,70
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.833,90		3.588,90	3.588,90	- 245,00
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	3.362,39	5.150,00	3.743,18	- 1.406,82	380,79
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	66.929,17	45.350,00	33.079,76	- 12.270,24	- 33.849,41
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	305.779,11	339.500,00	341.517,51	2.017,51	35.738,40
	56220000 Leasing	5.162,59	8.900,00	4.052,28	- 4.847,72	- 1.110,31
	56249000 Datenverarbeitung/Sonstige	651,79		177,99	177,99	- 473,80
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	4.022,16	5.200,00	464,10	- 4.735,90	- 3.558,06
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	75.611,01	78.000,00	63.914,46	- 14.085,54	- 11.696,55
	56310000 Büromaterial/Verbrauchsmaterial	8.621,30	5.550,00	5.620,21	70,21	- 3.001,09
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	7.402,86	9.600,00	7.798,20	- 1.801,80	395,34
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	733,54	1.100,00	1.228,30	128,30	494,76
	56341000 Fernmeldegebühren	3.274,38	2.150,00	3.758,74	1.608,74	484,36
	56341020 Fernmeldegebühren FW Birkenheide	846,23	900,00	846,12	- 53,88	- 0,11
	56341030 Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	860,48	900,00	940,20	40,20	79,72
	56341040 Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.393,71	2.400,00	3.156,65	756,65	762,94
	56343000 Miete, Leasing	1.302,43	650,00	1.192,81	542,81	- 109,62
	56344000 Wartung	36,00				- 36,00
	56346040 Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00	90,82	- 9,18	90,82
	56390000 Geschäftsaufwendungen sonstiges	95.735,25	133.200,00	124.832,36	- 8.367,64	29.097,11
	56390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)	239,70				- 239,70
	56390020 Coronabedingte Geschäftsaufwendungen	246,11		29,85	29,85	- 216,26
	56411000 Gebäudeversicherungen	7.723,40	8.100,00	8.339,12	239,12	615,72
	56412000 Kfz-Versicherungen	8.539,45	9.600,00	7.881,73	- 1.718,27	- 657,72



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	3.764,80	4.150,00	3.920,00	- 230,00	155,20
56430000	Sonstige Beiträge	5.014,74	800,00		- 800,00	- 5.014,74
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.262,15	1.350,00	1.244,15	- 105,85	- 18,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7,00		150,00	150,00	143,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 17.253,01		2.176,58	2.176,58	19.429,59
56553000	Niederschlagung von Forderungen	- 48.103,70		40,00	40,00	48.143,70
56810000	Grundsteuer	1.087,96	1.300,00	969,94	- 330,06	- 118,02
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	606,00	850,00	505,00	- 345,00	- 101,00
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	2.195,10		476,00	476,00	- 1.719,10
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	1.419,75	1.800,00	8.373,61	6.573,61	6.953,86
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.837.003,80	3.556.250,00	3.065.978,55	- 490.271,45	228.974,75
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.833.263,69	- 2.222.700,00	- 1.957.471,06	265.228,94	- 124.207,37
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.833.263,69	- 2.222.700,00	- 1.957.471,06	265.228,94	- 124.207,37
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.833.263,69	- 2.222.700,00	- 1.957.471,06	265.228,94	- 124.207,37



TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	23.596,64	20.200,00	20.745,35	545,35	- 2.851,29
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	290,92		244,80	244,80	- 46,12
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.403,81	1.500,00	1.893,55	393,55	489,74
41449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.293,91				- 3.293,91
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.608,00	18.700,00	18.607,00	- 93,00	- 1,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.880,00	2.200,00	1.520,00	- 680,00	- 360,00
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	1.320,00	2.200,00	960,00	- 1.240,00	- 360,00
43140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	560,00		560,00	560,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		400,00		- 400,00	
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		400,00		- 400,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.058,57	174.400,00	161.344,93	- 13.055,07	- 713,64
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	98.116,53	112.400,00	105.635,35	- 6.764,65	7.518,82
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.487,04	17.500,00	17.838,08	338,08	- 648,96
44244000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	29.988,00	40.000,00	30.541,50	- 9.458,50	553,50
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	15.467,00	4.500,00	5.530,00	1.030,00	- 9.937,00
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			1.800,00	1.800,00	1.800,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	187.535,21	197.200,00	183.610,28	- 13.589,72	- 3.924,93
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	513.019,92	686.100,00	538.783,66	- 147.316,34	25.763,74
50110000	Bürgermeister			896,58	896,58	896,58
50120000	Beigeordnete	4.149,60	5.550,00	4.552,80	- 997,20	403,20
50211000	Dienstbezüge	105.702,38	106.900,00	93.116,67	- 13.783,33	- 12.585,71
50221000	Vergütungen	262.514,28	345.050,00	293.599,71	- 51.450,29	31.085,43
50222000	Leistungszulagen		7.300,00	4.105,41	- 3.194,59	4.105,41
50291000	Vergütungen	23.218,21	28.700,00	25.055,65	- 3.644,35	1.837,44
50292000	Leistungszulagen		450,00	322,88	- 127,12	322,88
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	32.141,40	20.750,00	20.596,81	- 153,19	- 11.544,59
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	20.344,95	23.150,00	23.059,90	- 90,10	2.714,95
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	541,45	6.850,00	667,75	- 6.182,25	126,30
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	55.148,29	63.950,00	63.102,46	- 847,54	7.954,17
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.860,34	19.350,00	7.132,46	- 12.217,54	272,12



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		17.950,00		- 17.950,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	129,34		89,36	89,36	- 39,98
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.295,41	950,00	1.509,38	559,38	213,97
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	974,27	37.900,00	975,84	- 36.924,16	1,57
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.585,22	16.950,00	12.848,72	- 4.101,28	3.263,50
52230000	Aufwendungen für Strom	1.239,84	150,00	1.168,84	1.018,84	- 71,00
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	200,30		16,00	16,00	- 184,30
52312000	Außenanlagen	2.443,83	11.500,00	5.621,92	- 5.878,08	3.178,09
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.722,38	1.200,00	1.081,12	- 118,88	- 641,26
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	525,18	500,00	450,99	- 49,01	- 74,19
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	399,84	1.000,00	963,90	- 36,10	564,06
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	1.255,63	900,00	2.054,32	1.154,32	798,69
52551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.798,22	1.700,00	1.491,63	- 208,37	- 306,59
E11	Abschreibungen	38.887,22	43.300,00	49.011,55	5.711,55	10.124,33
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	11.563,00	14.650,00	18.993,00	4.343,00	7.430,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	338,00	350,00	338,00	- 12,00	
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	18.544,33	2.444,33	2.479,33
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.165,00	3.200,00	3.165,00	- 35,00	
53720000	Kulturdenkmäler	315,22	350,00	530,22	180,22	215,00
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.441,00	8.650,00	7.441,00	- 1.209,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	127.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	- 4.094,53
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	122.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	905,47
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	5.000,00				- 5.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	40.061,81	53.600,00	29.357,91	- 24.242,09	- 10.703,90
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.491,64	5.000,00	10.994,26	5.994,26	7.502,62
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	346,41	3.000,00	1.353,22	- 1.646,78	1.006,81
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.486,33	1.350,00	414,55	- 935,45	- 1.071,78
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
56220000	Leasing		4.800,00		- 4.800,00	
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige	4.135,16	7.200,00	8.967,32	1.767,32	4.832,16
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans	25.404,83	25.000,00		- 25.000,00	- 25.404,83
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	57,00				- 57,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.000,00	2.123,64	123,64	2.123,64
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	134,40		108,12	108,12	- 26,28
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.415,00	1.250,00	587,24	- 662,76	- 827,76
56341000	Fernmeldegebühren	1.145,14	1.400,00	2.563,96	1.163,96	1.418,82
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	20,50		30,00	30,00	9,50
56411000	Gebäudeversicherungen	61,46	100,00	62,59	- 37,41	1,13
56412000	Kfz-Versicherungen	943,54	1.150,00	732,61	- 417,39	- 210,93
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	268,00	150,00	268,00	118,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	728.700,50	923.450,00	753.053,64	- 170.396,36	24.353,14
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 541.165,29	- 726.250,00	- 569.443,36	156.806,64	- 28.278,07
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 541.165,29	- 726.250,00	- 569.443,36	156.806,64	- 28.278,07
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 541.165,29</u>	<u>- 726.250,00</u>	<u>- 569.443,36</u>	<u>156.806,64</u>	<u>- 28.278,07</u>



3. TEILRECHNUNG

3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

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

TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I - ZENTRALVERWALTUNG

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	3.336,24	70.000,00	1.253,36	- 68.746,64	- 2.082,88
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.536,24	70.000,00	1.253,36	- 68.746,64	- 282,88
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.500,00				- 1.500,00
		300,00				- 300,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00	7.685,00	7.635,00	7.685,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten			7.685,00	7.685,00	7.685,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.166,32	69.100,00	77.663,54	8.563,54	497,22
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	40.307,40	44.500,00	42.548,46	- 1.951,54	2.241,06
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	16.502,41		13.529,30	13.529,30	- 2.973,11
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.500,00	6.470,74	1.970,74	6.470,74
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	19.357,05	19.600,00	13.794,48	- 5.805,52	- 5.562,57
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			174,94	174,94	174,94
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	999,46	500,00	1.145,62	645,62	146,16
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	6.266,00	6.600,00	6.132,00	- 468,00	- 134,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenstände oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			100,00	100,00	100,00
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.266,00	6.600,00	6.032,00	- 568,00	- 234,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	86.768,56	145.750,00	92.733,90	- 53.016,10	5.965,34
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.477.913,47	1.647.050,00	1.636.486,29	- 10.563,71	158.572,82
	70110000 Bürgermeister			896,58	896,58	896,58
	70120000 Beigeordnete	23.593,36	28.600,00	26.406,08	- 2.193,92	2.812,72
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.150,00	10.500,00	8.620,00	- 1.880,00	470,00
	70211000 Dienstbezüge	224.061,13	228.000,00	225.965,11	- 2.034,89	1.903,98
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
	70221000 Vergütungen	557.127,83	641.400,00	642.081,87	681,87	84.954,04
	70222000 Leistungszulagen		13.500,00	9.330,63	- 4.169,37	9.330,63



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70291000 Vergütungen	21.265,05	40.950,00	23.865,55	- 17.084,45	2.600,50
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	48.659,00	52.350,00	50.917,63	- 1.432,37	2.258,63
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	43.473,41	50.300,00	49.056,61	- 1.243,39	5.583,20
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	1.034,20	3.700,00	1.541,85	- 2.158,15	507,65
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	117.136,18	134.750,00	137.869,79	3.119,79	20.733,61
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.039,82	8.900,00	8.045,42	- 854,58	2.005,60
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	159.114,08	106.000,00	183.215,77	77.215,77	24.101,69
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.950,00		- 1.950,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.819,51	300,00	449,67	149,67	- 1.369,84
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	4.909,85	6.100,00	6.059,99	- 40,01	1.150,14
	70699000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	140,18				- 140,18
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.780,10	950,00	2.130,35	1.180,35	350,25
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	190.637,77	248.850,00	191.061,39	- 57.788,61	423,62
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.500,00	3.972,00	- 528,00	
F10	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	144.066,42	168.800,00	108.618,33	- 60.181,67	- 35.448,09
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	40.264,20	47.700,00	46.588,80	- 1.111,20	6.324,60
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.337,66		2.421,41	2.421,41	1.083,75
	72312000 Außenanlagen	3.738,58	4.500,00	4.047,78	- 452,22	309,20
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	28.062,03	44.800,00	11.627,77	- 33.172,23	- 16.434,26
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	20.138,71	19.000,00	17.910,76	- 1.089,24	- 2.227,95
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.180,62	4.000,00	1.129,33	- 2.870,67	- 51,29
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.542,32	1.500,00	2.103,57	603,57	561,25
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.237,86	3.200,00	4.293,98	1.093,98	1.056,12
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.004,01	18.500,00	16.988,70	- 1.511,30	- 8.015,31
	72420000 Essenskosten	467,22	7.100,00	1.506,23	- 5.593,77	1.039,01
F12	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	19.093,21	18.500,00		- 18.500,00	- 19.093,21
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.644,74	9.500,00	9.436,23	- 63,77	- 208,51
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.644,74	9.500,00	9.436,23	- 63,77	- 208,51
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	497.113,46	499.550,00	491.943,21	- 7.606,79	- 5.170,25
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	17.142,41	7.000,00	5.273,60	- 1.726,40	- 11.868,81
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.860,45	4.800,00	2.390,08	- 2.409,92	- 470,37
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	382,52	600,00	610,66	10,66	228,14
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.361,93	6.500,00	6.865,27	365,27	503,34
	76241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.045,13	3.250,00	3.029,98	- 220,02	- 15,15



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76243000	Unterhaltung Software, Updates	31.116,20	33.500,00	34.412,69	912,69	3.296,49
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	200.936,26	129.200,00	115.481,52	- 13.718,48	- 85.454,74
76249019	Datenverarbeitung RegiSafe	13.620,19	13.000,00	14.082,52	1.082,52	462,33
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	4.967,52	37.150,00	60.316,39	23.166,39	55.348,87
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	610,48	6.500,00	2.778,21	- 3.721,79	2.167,73
76310000	Büromaterial	10.866,88	11.000,00	9.557,42	- 1.442,58	- 1.309,46
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	6.288,60	8.000,00	4.810,52	- 3.189,48	- 1.478,08
76330000	Porto und Versandkosten	49.433,29	42.000,00	34.889,45	- 7.110,55	- 14.543,84
76333000	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
76341000	Fernmeldegebühren	9.813,30	10.700,00	11.094,28	394,28	1.280,98
76343000	Miete, Leasing	25.040,05	30.000,00	27.891,82	- 2.108,18	2.851,77
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	4.555,32	6.000,00	8.714,64	2.714,64	4.159,32
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	458,03	35.500,00	43.613,74	8.113,74	43.155,71
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	11.451,74	4.700,00	5.993,32	1.293,32	- 5.458,42
76411000	Gebäudeversicherungen	2.639,97	2.600,00	2.716,14	116,14	76,17
76412000	Kfz-Versicherungen	3.263,15	3.400,00	3.179,96	- 220,04	- 83,19
76413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	600,00	512,60	- 87,40	- 33,13
76415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
76419000	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.367,61	20.500,00	19.531,41	- 968,59	163,80
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	42.273,70	44.150,00	44.649,00	499,00	2.375,30
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	288,00	200,00	107,00	- 93,00	- 181,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	8.792,75	10.500,00	8.949,75	- 1.550,25	157,00
76920000	Verfügungsmittel	1.255,43	2.300,00	1.428,87	- 871,13	173,44
76930000	Repräsentationen	18.708,91	22.000,00	17.393,30	- 4.606,70	- 1.315,61
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			437,16	437,16	437,16
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		800,00	204,00	- 596,00	204,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.128.738,09	2.324.900,00	2.246.484,06	- 78.415,94	117.745,97
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 2.041.969,53	- 2.179.150,00	- 2.153.750,16	25.399,84	- 111.780,63
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.041.969,53	- 2.179.150,00	- 2.153.750,16	25.399,84	- 111.780,63
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	- 2.041.969,53	- 2.179.150,00	- 2.153.750,16	25.399,84	- 111.780,63
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	47.098,80	62.000,00	35.213,32	- 26.786,68	- 11.885,48
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	47.098,80	62.000,00	35.213,32	- 26.786,68	- 11.885,48
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	7.982,22	182.500,00	26.383,93	- 156.116,07	18.401,71
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		150.000,00	9.520,00	- 140.480,00	9.520,00
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		2.500,00		- 2.500,00	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	7.982,22	30.000,00	18.863,93	- 11.136,07	10.881,71
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.081,02	244.500,00	61.597,25	- 182.902,75	6.516,23
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 55.081,02	- 244.500,00	- 61.597,25	182.902,75	- 6.516,23
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.097.050,55	- 2.423.650,00	- 2.215.347,41	208.302,59	- 118.296,86
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.611,72		1.586,96	1.586,96	- 2.024,76
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	4.019,00		949,68	949,68	- 3.069,32
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 407,28		637,28	637,28	1.044,56
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 407,28		637,28	637,28	1.044,56
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.611,72		1.586,96	1.586,96	- 2.024,76
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.611,72		1.356,96	1.356,96	- 2.254,76
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder			230,00	230,00	230,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	4.019,00		949,68	949,68	- 3.069,32
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.019,00		949,68	949,68	- 3.069,32
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 407,28		637,28	637,28	1.044,56
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 814,56		1.274,56	1.274,56	2.089,12
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.041.969,53	- 2.179.150,00	- 2.153.750,16	25.399,84	- 111.780,63
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 2.097.457,83	- 2.423.650,00	- 2.214.710,13	208.939,87	- 117.252,30



TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II - FINANZEN

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	14.411,59	24.500,00	41.907,73	17.407,73	27.496,14
	60310000 Vergnügungssteuer	780,00	8.000,00	43.658,44	35.658,44	42.878,44
	60320000 nicht besetzt	13.631,59	16.500,00	- 1.750,71	- 18.250,71	- 15.382,30
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.417.843,82	6.655.600,00	6.465.619,55	- 189.980,45	47.775,73
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.274.970,00	1.448.400,00	1.258.225,00	- 190.175,00	- 16.745,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	354,82		182,55	182,55	
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.142.519,00	5.207.200,00	5.207.212,00	12,00	64.693,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329,11		312,39	312,39	- 16,72
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	329,11		312,39	312,39	- 16,72
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.891,75	28.900,00	24.071,11	- 4.828,89	- 820,64
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.021,74	11.000,00	10.199,77	- 800,23	- 821,97
	64120000 Mieten und Pachten	13.870,01	17.900,00	13.871,34	- 4.028,66	1,33
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.250,79	106.950,00	88.218,90	- 18.731,10	- 1.031,89
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	59.051,72	77.300,00	63.906,79	- 13.393,21	4.855,07
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	22.723,50	22.700,00	16.193,52	- 6.506,48	- 6.529,98
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.039,04	4.950,00	5.073,97	123,97	1.034,93
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.436,53	2.000,00	2.932,62	932,62	- 503,91
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen			112,00	112,00	112,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	38.703,63	25.000,00	49.335,82	24.335,82	10.632,19
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	37.486,32	25.000,00	48.740,82	23.740,82	11.254,50
	66270000 Versicherungserstattungen	1.217,31				- 1.217,31
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			595,00	595,00	595,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.585.430,69	6.840.950,00	6.669.465,50	- 171.484,50	84.034,81
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	722.923,23	877.950,00	769.663,33	- 108.286,67	46.740,10
	70110000 Bürgermeister			42.139,31	42.139,31	42.139,31
	70211000 Dienstbezüge	48.872,87	48.550,00	48.265,53	- 284,47	- 607,34
	70221000 Vergütungen	448.145,21	525.750,00	475.942,30	- 49.807,70	27.797,09
	70222000 Leistungszulagen		10.500,00	6.660,74	- 3.839,26	6.660,74
	70291000 Vergütungen		2.600,00		- 2.600,00	
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	53.886,18	11.900,00	11.060,45	- 839,55	- 42.825,73



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	33.484,46	40.700,00	37.053,33	- 3.646,67	3.568,87
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	90.223,64	92.950,00	100.031,41	7.081,41	9.807,77
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		13.600,00		- 13.600,00	
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		34.350,00		- 34.350,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.500,00		- 2.500,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	479,32	400,00	438,71	38,71	- 40,61
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.395,32	700,00	1.559,96	859,96	164,64
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	46.436,23	93.150,00	46.511,59	- 46.638,41	75,36
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.131,30	1.800,00	1.495,81	- 304,19	364,51
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	875,45	1.200,00	804,12	- 395,88	- 71,33
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	255,85	500,00	691,69	191,69	435,84
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	487.655,01	509.000,00	515.655,50	6.655,50	28.000,49
	74120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		14.000,00	26.578,63	12.578,63	26.578,63
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	7.222,01	10.000,00	9.789,87	- 210,13	2.567,86
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	480.433,00	485.000,00	479.287,00	- 5.713,00	- 1.146,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.556,78	28.150,00	22.680,39	- 5.469,61	15.123,61
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.317,62	4.000,00	3.832,76	- 167,24	1.515,14
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	230,67	3.200,00	557,47	- 2.642,53	326,80
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	790,04	700,00	671,00	- 29,00	- 119,04
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	37,00	4.550,00	112,00	- 4.438,00	75,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.092,70	1.000,00	3.129,50	2.129,50	- 1.963,20
	76310000 Büromaterial	632,11	1.100,00	508,80	- 591,20	- 123,31
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	2.084,64	2.450,00	1.941,67	- 508,33	- 142,97
	76342000 Datenübertragungsgebühren	27,00		29,00	29,00	2,00
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	99,00		2.000,34	2.000,34	1.901,34
	76370000 Bankgebühren	5.609,99	5.600,00	6.360,48	760,48	750,49
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	285,60	1.600,00	214,20	- 1.385,80	- 71,40
	76411000 Gebäudeversicherungen	412,50	450,00	416,45	- 33,55	3,95
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	110,00	- 40,00	
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	2.074,24	350,00		- 350,00	- 2.074,24
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76810000 Grundsteuer	- 12.321,07	2.900,00	2.721,98	- 178,02	15.043,05
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.219.266,32	1.416.900,00	1.309.495,03	- 107.404,97	90.228,71
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.366.164,37	5.424.050,00	5.359.970,47	- 64.079,53	- 6.193,90
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	79.988,74	63.250,00	56.000,10	- 7.249,90	- 23.988,64
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.698,39	4.700,00	4.689,60	- 10,40	- 8,79
	77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	29.478,16	20.000,00	15.744,79	- 4.255,21	- 13.733,37
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	40.413,04	34.150,00	31.498,64	- 2.651,36	- 8.914,40
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.242,10	1.200,00	901,23	- 298,77	- 1.340,87
	77519000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.157,05	3.200,00	3.165,84	- 34,16	8,79
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 79.988,74	- 63.250,00	- 56.000,10	7.249,90	23.988,64
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.286.175,63	5.360.800,00	5.303.970,37	- 56.829,63	17.794,74
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	5.286.175,63	5.360.800,00	5.303.970,37	- 56.829,63	17.794,74
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.635,00	59.250,00	59.268,00	18,00	11.633,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	47.635,00	59.250,00	59.268,00	18,00	11.633,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.635,00	59.250,00	59.268,00	18,00	11.633,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		32.000,00	13.618,00	- 18.382,00	13.618,00
	78151000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		32.000,00	13.618,00	- 18.382,00	13.618,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		32.000,00	13.618,00	- 18.382,00	13.618,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.635,00	27.250,00	45.650,00	18.400,00	- 1.985,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	5.333.810,63	5.388.050,00	5.349.620,37	- 38.429,63	15.809,74
F36	Tilgung von Investitionskrediten	340.910,45	346.700,00	767.090,24	420.390,24	426.179,79
	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)	293.510,45	299.300,00	719.690,24	420.390,24	426.179,79
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 340.910,45	- 346.700,00	- 767.090,24	- 420.390,24	- 426.179,79
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	8.706.217,93	664.150,00	14.968.633,85	14.304.483,85	6.262.415,92
	69520000 Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		664.150,00		- 664.150,00	
	69520001 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			1.332,06	1.332,06	1.332,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69520002 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	4.611.432,33				- 4.611.432,33
	69520004 Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	654.936,94				- 654.936,94
	69520023 Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	2.617,09				- 2.617,09
	69520073 Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73			8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	69521429 Kautionsparbuch (Theis Mike + Marco) - ZW 429 (Ter, Birgit bis 30.09.2014)	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			4.277.043,31	4.277.043,31	4.277.043,31
	69644014 Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	1.120.873,95				- 1.120.873,95
	69645173 Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	831.213,60		854.383,36	854.383,36	23.169,76
	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
	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		1.835.875,12	1.835.875,12	558.571,40
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	8.092.557,78		13.421.779,14	13.421.779,14	5.329.221,36
	79520001 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	143,52				- 143,52
	79520002 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			4.398.803,61	4.398.803,61	4.398.803,61
	79520004 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			974.622,21	974.622,21	974.622,21
	79520023 Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			5.104,18	5.104,18	5.104,18
	79520071 Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 RV Bank Rhein-Haardt (EVU)			3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	79520072 Auszahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72			4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
	79520073 Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73	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	48.437,57		644.738,51	644.738,51	596.300,94
	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
	79644014 Auszahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Ma			186.209,33	186.209,33	186.209,33
	79645174 Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			212.301,30	212.301,30	212.301,30
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.913.411,48		12.552.558,07	12.552.558,07	- 1.360.853,41
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.831.793,10		12.598.328,01	12.598.328,01	- 1.233.465,09
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	695.278,53	664.150,00	1.501.084,77	836.934,77	805.806,24
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.368,08	317.450,00	733.994,53	416.544,53	379.626,45
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.913.411,48		12.552.558,07	12.552.558,07	- 1.360.853,41



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.526,41				- 4.526,41
	69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	31.651,95		29.533,65	29.533,65	- 2.118,30
	69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	1.962,27		1.937,95	1.937,95	- 24,32
	69932500 Einzahlung für Vorsteuer 16 %	111,04				- 111,04
	69950098 Verwahrgelder Gebührenkasse	85.116,65		108.584,72	108.584,72	23.468,07
	69950099 unklare Einzahlungen KIS	13.782.500,55		12.411.801,75	12.411.801,75	- 1.370.698,80
	69990000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige			700,00	700,00	700,00
	69999900 Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	7.542,61				- 7.542,61
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.831.793,10		12.598.328,01	12.598.328,01	- 1.233.465,09
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			997,21	997,21	997,21
	79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	15.586,21		33.177,77	33.177,77	17.591,56
	79931000 Auszahlungen für Vorsteuer 7%	17,89		14,90	14,90	- 2,99
	79932000 Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	103,55		130,91	130,91	27,36
	79950000 Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.762,34		1.797,44	1.797,44	35,10
	79950098 Verwahrgelder Gebührenkasse	85.116,65		108.584,72	108.584,72	23.468,07
	79950099 unklare Einzahlungen KIS	13.728.046,08		12.453.427,66	12.453.427,66	- 1.274.618,42
	79970000 Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			69,31	69,31	69,31
	79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.160,38				- 1.160,38
	79999900 Vollstreckungsprogramm AH-Mandant			128,09	128,09	128,09
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	81.618,38		- 45.769,94	- 45.769,94	- 127.388,32
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	435.986,46	317.450,00	688.224,59	370.774,59	252.238,13
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 613.660,15	- 664.150,00	- 1.546.854,71	- 882.704,71	- 933.194,56
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.945.265,18	5.014.100,00	4.536.880,13	- 477.219,87	- 408.385,05
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	5.688.178,71	5.705.500,00	6.083.614,90	378.114,90	395.436,19



TEILFINANZRECHNUNG

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

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.099,26	188.100,00	19.517,81	- 168.582,19	7.418,55
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.618,26	3.000,00	1.191,81	- 1.808,19	- 3.426,45
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	185.100,00	7.081,00	- 178.019,00	
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.200,00	2.200,00	2.200,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	400,00		9.045,00	9.045,00	8.645,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	307.827,00	424.000,00	181.701,75	- 242.298,25	- 126.125,25
62392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	251.827,00	324.000,00	117.701,75	- 206.298,25	- 134.125,25
62392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	56.000,00	100.000,00	64.000,00	- 36.000,00	8.000,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.980,66	140.300,00	280.876,51	140.576,51	126.895,85
63110000	Passgebühren	90.110,20	80.000,00	100.756,30	20.756,30	10.646,10
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	15.057,79	12.500,00	10.774,00	- 1.726,00	- 4.283,79
63140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	8.771,70	10.000,00	11.237,30	1.237,30	2.465,60
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	40.040,97	37.800,00	42.639,17	4.839,17	2.598,20
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			115.469,74	115.469,74	115.469,74
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.021,32	9.350,00	11.804,08	2.454,08	- 46.217,24
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	833,80	800,00	615,00	- 185,00	- 218,80
64120000	Mieten und Pachten	12.038,44	8.300,00	10.846,08	2.546,08	- 1.192,36
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	45.149,08	250,00	343,00	93,00	- 44.806,08
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413.765,89	412.000,00	490.618,31	78.618,31	76.852,42
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben			2.489,78	2.489,78	2.489,78
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48.101,00	56.000,00	84.551,52	28.551,52	36.450,52
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	10.837,01		7.633,44	7.633,44	- 3.203,57
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.721,33		1.572,40	1.572,40	- 148,93
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	873,40				- 873,40
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	352.233,15	356.000,00	394.371,17	38.371,17	42.138,02
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	72.983,89	100.500,00	83.907,91	- 16.592,09	10.924,02
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	15.951,00		8.650,00	8.650,00	- 7.301,00
66114000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	531,70		803,22	803,22	271,52



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	56.366,19	100.500,00	74.454,69	- 26.045,31	18.088,50
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	135,00				- 135,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.018.678,02	1.274.250,00	1.068.426,37	- 205.823,63	49.748,35
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.190.387,33	1.337.000,00	1.240.282,24	- 96.717,76	49.894,91
	70110000 Bürgermeister			896,58	896,58	896,58
	70120000 Beigeordnete	5.728,70	5.600,00	5.708,95	108,95	- 19,75
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	25.636,20	18.100,00	20.273,35	2.173,35	- 5.362,85
	70211000 Dienstbezüge	128.661,04	186.500,00	94.004,86	- 92.495,14	- 34.656,18
	70219000 Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70221000 Vergütungen	636.262,38	656.200,00	716.402,81	60.202,81	80.140,43
	70222000 Leistungszulagen		15.650,00	9.188,28	- 6.461,72	9.188,28
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.400,00		- 6.400,00	
	70291000 Vergütungen	75.528,40	66.600,00	50.214,96	- 16.385,04	- 25.313,44
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	26.887,35	27.100,00	24.980,97	- 2.119,03	- 1.906,38
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	51.262,87	55.800,00	58.185,78	2.385,78	6.922,91
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	1.972,60	4.400,00	1.845,74	- 2.554,26	- 126,86
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	141.246,48	149.600,00	159.142,34	9.542,34	17.895,86
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.595,41	20.050,00	8.414,14	- 11.635,86	- 181,27
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		25.450,00		- 25.450,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		3.250,00		- 3.250,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	755,70	600,00	569,44	- 30,56	- 186,26
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	4.576,52	3.500,00	6.723,31	3.223,31	2.146,79
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.875,68	4.800,00	2.194,67	- 2.605,33	318,99
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	81.398,00	86.950,00	81.536,06	- 5.413,94	138,06
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	669.153,68	859.000,00	493.137,12	- 365.862,88	- 176.016,56
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	94.739,89	118.600,00	129.818,58	11.218,58	35.078,69
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	83.244,53	95.000,00	17.119,22	- 77.880,78	- 66.125,31
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46,84	300,00	299,38	- 0,62	252,54
	72312000 Außenanlagen	1.791,62	600,00	190,40	- 409,60	- 1.601,22
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	31.178,39	328.500,00	31.153,52	- 297.346,48	- 24,87
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	617,99	3.300,00	139,22	- 3.160,78	- 478,77
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	14.547,77	1.500,00	6.330,37	4.830,37	- 8.217,40
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	34.741,05	43.500,00	29.001,06	- 14.498,94	- 5.739,99
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.045,84	20.000,00	20.378,84	378,84	4.333,00
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	23.506,65	39.000,00	26.662,78	- 12.337,22	3.156,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	8.530,33	9.450,00	13.901,82	4.451,82	5.371,49
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.275,94	38.400,00	25.046,80	- 13.353,20	1.770,86
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	29.997,25	35.350,00	23.074,20	- 12.275,80	- 6.923,05
	72420000 Essenskosten	5.203,95	1.500,00	8.331,23	6.831,23	3.127,28
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	290.853,18	115.000,00	157.723,39	42.723,39	- 133.129,79
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	9.594,86	9.000,00	3.956,31	- 5.043,69	- 5.638,55
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.237,60		10,00	10,00	- 1.227,60
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.450,00	6.450,00	11.545,96	5.095,96	10.095,96
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich			7.295,00	7.295,00	7.295,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		4.200,00	2.250,96	- 1.949,04	2.250,96
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	1.450,00	2.250,00	2.000,00	- 250,00	550,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	253.489,97	381.450,00	452.871,11	71.421,11	199.381,14
	75210000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise			60.941,64	60.941,64	60.941,64
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	57,61	90.000,00	4.475,33	- 85.524,67	4.417,72
	75424000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	750,63	4.600,00		- 4.600,00	- 750,63
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	188.652,65	186.350,00	277.705,76	91.355,76	89.053,11
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	64.029,08	100.000,00	109.748,38	9.748,38	45.719,30
	75880000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	649.314,75	694.050,00	685.085,16	- 8.964,84	35.770,41
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	27.271,44	26.000,00	32.550,95	6.550,95	5.279,51
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	7.318,79	5.150,00	7.332,08	2.182,08	13,29
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	85.999,37	45.350,00	33.079,76	- 12.270,24	- 52.919,61
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	302.502,08	339.500,00	349.258,71	9.758,71	46.756,63
	76220000 Leasing	3.499,42	8.900,00	6.053,14	- 2.846,86	2.553,72
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	405,69		177,99	177,99	- 227,70
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	3.932,16	5.200,00	554,10	- 4.645,90	- 3.378,06
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	68.726,49	78.000,00	75.611,01	- 2.388,99	6.884,52
	76310000 Büromaterial	8.288,18	5.550,00	6.265,67	715,67	- 2.022,51
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	7.913,91	9.600,00	7.506,28	- 2.093,72	- 407,63
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	620,62	1.100,00	1.271,15	171,15	650,53
	76341000 Fernmeldegebühren	6.894,47	6.350,00	8.773,47	2.423,47	1.879,00
	76343000 Miete, Leasing	1.043,03	650,00	1.278,33	628,33	235,30
	76344000 Wartung	36,00				- 36,00
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00	90,82	- 9,18	90,82
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	92.426,90	133.200,00	122.393,08	- 10.806,92	29.966,18



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	239,70				- 239,70
76390020	Coronabedingte Geschäftsaufwendungen	246,11		29,85	29,85	- 216,26
76411000	Gebäudeversicherungen	7.723,40	8.100,00	8.339,12	239,12	615,72
76412000	Kfz-Versicherungen	8.539,45	9.600,00	7.881,73	- 1.718,27	- 657,72
76413000	Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	
76414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.782,80	4.150,00	3.920,00	- 230,00	137,20
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	5.014,74	800,00		- 800,00	- 5.014,74
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.262,15	1.350,00	1.244,15	- 105,85	- 18,00
76810000	Grundsteuer	1.087,96	1.300,00	969,94	- 330,06	- 118,02
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	606,00	850,00	505,00	- 345,00	- 101,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	1.219,96		1.451,14	1.451,14	231,18
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	1.402,76	1.800,00	7.236,52	5.436,52	5.833,76
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.763.795,73	3.277.950,00	2.882.921,59	- 395.028,41	119.125,86
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.745.117,71	- 2.003.700,00	- 1.814.495,22	189.204,78	- 69.377,51
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.745.117,71	- 2.003.700,00	- 1.814.495,22	189.204,78	- 69.377,51
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.745.117,71	- 2.003.700,00	- 1.814.495,22	189.204,78	- 69.377,51
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.362,00	26.000,00	11.870,00	- 14.130,00	- 23.492,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	35.362,00	26.000,00	11.870,00	- 14.130,00	- 23.492,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	237.000,00				- 237.000,00
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	237.000,00				- 237.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	272.362,00	26.000,00	11.870,00	- 14.130,00	- 260.492,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	383.162,20	351.000,00	42.124,76	- 308.875,24	- 341.037,44
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	368.629,45				- 368.629,45
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		100.000,00		- 100.000,00	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		200.000,00	5.438,76	- 194.561,24	5.438,76
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	14.532,75	51.000,00	36.686,00	- 14.314,00	22.153,25
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	383.162,20	351.000,00	42.124,76	- 308.875,24	- 341.037,44
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 110.800,20	- 325.000,00	- 30.254,76	294.745,24	80.545,44



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.855.917,91	- 2.328.700,00	- 1.844.749,98	483.950,02	11.167,93
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.210,26		380,00	380,00	- 830,26
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	970,26		60,00	60,00	- 910,26
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	240,00		320,00	320,00	80,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	240,00		320,00	320,00	80,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.210,26		380,00	380,00	- 830,26
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	850,26				- 850,26
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	360,00		380,00	380,00	20,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	970,26		60,00	60,00	- 910,26
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	850,26				- 850,26
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	120,00		60,00	60,00	- 60,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	240,00		320,00	320,00	80,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	480,00		640,00	640,00	160,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.745.117,71	- 2.003.700,00	- 1.814.495,22	189.204,78	- 69.377,51
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.855.677,91	- 2.328.700,00	- 1.844.429,98	484.270,02	11.247,93



TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

ZEITRAUM: 01.01.2022 BIS 31.12.2022

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	6.763,21	1.500,00	1.533,35	33,35	- 5.229,86
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	290,92		244,80	244,80	- 46,12
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.178,38	1.500,00	1.288,55	- 211,45	- 1.889,83
	61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.293,91				- 3.293,91
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.920,00	2.200,00	1.520,00	- 680,00	- 400,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.360,00	2.200,00	960,00	- 1.240,00	- 400,00
	63140000 Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	560,00		560,00	560,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		400,00		- 400,00	
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		400,00		- 400,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.874,94	174.400,00	154.289,93	- 20.110,07	- 9.585,01
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	88.665,91	112.400,00	98.289,89	- 14.110,11	9.623,98
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.796,48	17.500,00	18.487,04	987,04	690,56
	64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	42.080,55	40.000,00	29.988,00	- 10.012,00	- 12.092,55
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	15.332,00	4.500,00	5.725,00	1.225,00	- 9.607,00
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen			1.800,00	1.800,00	1.800,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.558,15	178.500,00	157.343,28	- 21.156,72	- 15.214,87
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	513.019,92	686.100,00	538.783,66	- 147.316,34	25.763,74
	70110000 Bürgermeister			896,58	896,58	896,58
	70120000 Beigeordnete	4.149,60	5.550,00	4.552,80	- 997,20	403,20
	70211000 Dienstbezüge	105.702,38	106.900,00	93.116,67	- 13.783,33	- 12.585,71
	70221000 Vergütungen	262.514,28	345.050,00	293.599,71	- 51.450,29	31.085,43
	70222000 Leistungszulagen		7.750,00	4.428,29	- 3.321,71	4.428,29
	70291000 Vergütungen	23.218,21	28.700,00	25.055,65	- 3.644,35	1.837,44
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	32.141,40	20.750,00	20.596,81	- 153,19	- 11.544,59
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	20.344,95	23.150,00	23.059,90	- 90,10	2.714,95
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	541,45	6.850,00	667,75	- 6.182,25	126,30
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	55.148,29	63.950,00	63.102,46	- 847,54	7.954,17
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.860,34	19.350,00	7.132,46	- 12.217,54	272,12
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		17.950,00		- 17.950,00	
	70619000 Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	129,34		89,36	89,36	- 39,98
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.295,41	950,00	1.509,38	559,38	213,97
	71110000 Versorgungsauszahlungen / Beamte	974,27	37.900,00	975,84	- 36.924,16	1,57
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.428,45	16.950,00	14.249,32	- 2.700,68	6.820,87
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	262,51	150,00	2.465,84	2.315,84	2.203,33
	72312000 Außenanlagen	2.443,83	11.500,00	5.621,92	- 5.878,08	3.178,09
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.722,38	1.200,00	113,60	- 1.086,40	- 1.608,78
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	499,17	500,00	394,16	- 105,84	- 105,01
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	399,84	1.000,00	963,90	- 36,10	564,06
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	391,33	900,00	2.918,62	2.018,62	2.527,29
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.709,39	1.700,00	1.771,28	71,28	61,89
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	127.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	- 4.094,53
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	122.146,33	123.500,00	123.051,80	- 448,20	905,47
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	5.000,00				- 5.000,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	38.727,80	53.600,00	29.380,37	- 24.219,63	- 9.347,43
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.064,43	5.000,00	10.994,26	5.994,26	7.929,83
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	346,41	3.000,00	1.350,72	- 1.649,28	1.004,31
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.486,33	1.350,00	414,55	- 935,45	- 1.071,78
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	76220000 Leasing		4.800,00		- 4.800,00	
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	3.360,47	7.200,00	9.742,01	2.542,01	6.381,54
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans	25.404,83	25.000,00		- 25.000,00	- 25.404,83
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	57,00				- 57,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.000,00	1.415,89	- 584,11	1.415,89
	76310000 Büromaterial	134,40		108,12	108,12	- 26,28
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	1.339,14	1.250,00	805,87	- 444,13	- 533,27
	76341000 Fernmeldegebühren	1.088,89	1.400,00	2.303,35	903,35	1.214,46
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	20,50		30,00	30,00	9,50
	76411000 Gebäudeversicherungen	61,46	100,00	62,59	- 37,41	1,13
	76412000 Kfz-Versicherungen	943,54	1.150,00	732,61	- 417,39	- 210,93
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	268,00	150,00	268,00	118,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	686.322,50	880.150,00	705.465,15	- 174.684,85	19.142,65
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 513.764,35	- 701.650,00	- 548.121,87	153.528,13	- 34.357,52
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 513.764,35	- 701.650,00	- 548.121,87	153.528,13	- 34.357,52



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 513.764,35	- 701.650,00	- 548.121,87	153.528,13	- 34.357,52
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
	78143000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	63.680,00	247.500,00	237.374,33	- 10.125,67	173.694,33
	78144000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		5.000,00		- 5.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	63.680,00	242.500,00	237.374,33	- 5.125,67	173.694,33
	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	63.680,00	251.500,00	237.374,33	- 14.125,67	173.694,33
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 63.680,00	- 251.500,00	- 237.374,33	14.125,67	- 173.694,33
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 577.444,35	- 953.150,00	- 785.496,20	167.653,80	- 208.051,85
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
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	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 513.764,35	- 701.650,00	- 548.121,87	153.528,13	- 34.357,52
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 577.444,35	- 953.150,00	- 785.496,20	167.653,80	- 208.051,85



4. BILANZ

ZUM 31.12.2022

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)



Aktiva					Passiva				
Bilanz zum 31.12.2022									
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €
1.	Anlagevermögen		24.474.428,42	24.373.126,76	1.	Eigenkapital		14.016.366,81	14.232.148,30
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		957.240,00	1.047.275,00	1.1.	Kapitalrücklage		8.130.901,85	10.051.031,79
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		107.655,00	95.924,00	1.2.	Sonstige Rücklagen		4.998.712,80	3.965.335,02
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		841.999,00	944.258,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		886.752,16	215.781,49
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		7.586,00	7.093,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		2.415.820,84	2.333.991,67
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen		9.835.316,30	9.631.305,50	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.415.820,84	2.333.991,67
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		2.415.820,84	2.333.991,67
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		340.313,68	332.872,68	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.010.570,59	1.010.570,59	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		1.355.083,31	1.443.094,31	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		6.328.643,20	6.167.967,62	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		22.983,52	22.368,30	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		473.699,00	382.060,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		304.023,00	271.777,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen		8.851.294,79	9.212.048,99
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		8.420.841,00	8.743.571,52
1.3.	Finanzanlagen		13.681.872,12	13.694.546,26	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		430.453,79	468.477,47
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		11.775.926,28	16.193.549,84
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		2.558.335,67	1.790.795,00



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2022					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		2.558.335,67	1.790.795,00		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		60.291,25	60.297,98	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		582.707,41	595.374,82	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
2.	Umlaufvermögen		12.490.727,30	17.503.781,28	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		134.967,83	98.089,81		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		67.805,30	7.576,12		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
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		619.145,76	1.243.745,55	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		7.093.501,79	11.504.788,63		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		213.611,37	198.290,31	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		1.921.303,01	2.792.300,28		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		858,67	1.596,90	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		29,00	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		389.087,07	1.033.825,58							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		15.588,65	10.032,76							
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		11.871.581,54	16.248.779,48							
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern										
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		94.282,00	94.859,76							



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2022					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2022 in €	31.12.2022 in €		
4.1.	Disagio										
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		94.282,00	94.859,76							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
Bilanzsumme Aktiva			37.059.437,72	41.971.767,80	Bilanzsumme Passiva			37.059.437,72	41.971.767,80		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022 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 31.12.2022 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 2022 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 hat bereits einen Gesamtabchluss zum 31.12.2015 nach § 109 GemO i. V. mit § 15 KomDoppikLG erstellt, der in naher Zukunft dem Verbandsgemeinderat vorgelegt wird.

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, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2022 beträgt 24.373.126,76 € und lag damit 101.301,66 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2022 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2022</u>	<u>31.12.2022</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	957.240,00 €	1.047.275,00 €
Sachanlagen	9.835.316,30 €	9.631.305,50 €
Finanzanlagen	13.681.872,12 €	13.694.546,26 €
Summe Anlagevermögen	24.474.428,42 €	24.373.126,76 €



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	337.354,12	35.213,32			372.567,44	229.699,12			46.944,32		276.643,44	95.924,00	107.655,00	12,60	25,75
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.084.828,06	140.978,00			1.225.806,06	242.829,06			38.719,00		281.548,06	944.258,00	841.999,00	3,16	77,03
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.043,71			493,00		22.536,71	7.093,00	7.586,00	1,66	23,94
1.1.	Gesamt:	1.451.811,89	176.191,32			1.628.003,21	494.571,89			86.156,32		580.728,21	1.047.275,00	957.240,00	5,29	64,33



ZUGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 176.191,32 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichsten um die GELEISTETEN ZUWENDUNGEN in Höhe von 140.978,00 € für den GZV Isenach-Eckbach für die Sonderumlage 2022 (rd. 127 T€), für die Rhein-Haardtbahn GmbH für die Finanzierungsmittel Projekt RHB 2010 (rd. 7 T€), für die Finanzierungsmittel Projekt R070 / Erneuerung Konstruktionen im Netz 2022 (rd. 3 T€), für die Finanzierungsmittel Projekt R069 / Erneuerung Haltestellentechnik Gönnheim (rd. 3 T€) und für die Finanzierungsmittel Projekt R037 / Neubau Gleiswechsel Maxdorf (rd. 1 T€). Weitere Zugänge stellen die GEWERBLICHEN SCHUTZRECHTE UND ÄHNLICHE RECHTE UND WERTE SOWIE LIZENZEN AN SOLCHEN RECHTEN UND WERTEN in Höhe von 35.213,32 € für die Microsoft-Lizenzen (rd. 34 T€) und für TeamViewer Fernwartung (rd. 1 T€) dar.

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

Bei dem immateriellen Anlagenvermögen waren keine Abgänge im Jahr 2022 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	33.585,01		7.441,00			41.026,01	332.872,68	340.313,68	1,99	89,03
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.010.570,59				1.010.570,59							1.010.570,59	1.010.570,59		100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47	110.014,33			1.685.176,80	220.079,16		22.003,33			242.082,49	1.443.094,31	1.355.083,31	1,31	85,63
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.825.180,03	9.520,00			9.834.700,03	3.496.536,83		170.195,58			3.666.732,41	6.167.967,62	6.328.643,20	1,73	62,72
1.2.6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	7.895,49		615,22			8.510,71	22.368,30	22.983,52	1,99	72,44
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72	5.438,76	18.342,00		1.815.140,48	1.354.344,72		97.076,76		18.341,00	1.433.080,48	382.060,00	473.699,00	5,35	21,05
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.345.253,34	58.229,24	27.809,39		1.375.673,19	1.041.230,34		88.067,71		25.996,86	1.103.301,19	272.372,00	304.023,00	6,40	19,80
1.2.	Gesamt:	15.988.987,85	183.202,33	46.151,39		16.126.038,79	6.153.671,55		385.399,60		44.337,86	6.494.733,29	9.631.305,50	9.835.316,30	2,39	59,73



ZUGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 183.302,33 €)

Bei den Zugängen des Sachanlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichen um das INFRASTRUKTURVERMÖGEN in Höhe von 110.014,33 € für den GZV Isenach-Eckbach für die Renaturierungsmaßnahmen Neugraben (Erlengraben) Fußgönheim (Schlussrechnung und Anforderung Kostenerstattung).

Weitere Zugänge sind bei den BAUTEN AUF FREMDEN GRUND UND BODEN in Höhe von 9.520,00 € für Honorarkosten für die Erweiterung des Rathauses (Ermittlung der Flächenreserve, Schaffung von neuen Büroräumen und eines neuen Ratsaales) zu verzeichnen. Bei den Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge kamen Zugänge in Höhe von 5.438,76 € für die Kommunalberatung RLP GmbH für die Durchführung einer Ausschreibung zur Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW-1) der Freiwilligen Feuerwehr hinzu.

Weitere Zugänge des Sachanlagenvermögens stellen die BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN in Höhe von 58.229,24 € dar.

Die wesentlichsten Zugänge im Abrechnungsjahr sind bei den Betriebsausstattungen für die Feuerwehren Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf für eine Schließanlage (FFW Bi – rd. 6 T€), für drei Satellitentelefone (FFW Ma – rd. 5 T€), für zwei Ölheizgebläse (FFW Bi und Ma – rd. 4 T€), für Gerätetester (FFW Ma – rd. 2 T€) und für einen Stromerzeuger (FFW Ma – rd. 11 T€) zu verzeichnen. Weitere Zugänge kamen bei dem Zivil- und Katastrophenschutz für die Nachrüstung Sirenen (rd. 6 T€), für drei Ölheizgebläse und zwei Notstromaggregate (rd. 5 T€) und für ein Schallgutachten Sirenenetz (rd. 1 T€) hinzu und das Standesamt verzeichnet zwei Dokumenten-Scanner (rd. 2 T€). Bei den Zugängen der Geschäftsausstattungen / Büromöbel handelt es sich um die Nachrüstung von höhenverstellbaren Schreibtischen (rd. 16 T€) für die Verwaltung.

ABGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 46.151,39 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN, die im Rahmen der Inventur 2022 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Der Buchwert der Betriebs- und Geschäftsausstattungen entsprach 3.326,00 € und in der Anlagenübersicht wurden die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten mit 27.809,39 € als Abgang dargestellt. Hier handelt es sich um die Abgänge von Betriebsausstattungen Rathaus und um Abgänge von feuerwehrtechnischen Geräten, die im Rahmen der Inventur 2022 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Bei den Betriebsausstattungen Brand- und Katastrophenschutz handelt es sich um den Verkauf von Chemikalienschutzanzüge (6.300,00 €), die in Abgang verbucht wurden. Bei den Abgängen der MASCHINEN, TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE handelt es sich um den Verkauf eines KFZ-Fahrzeuges Opel Astra i. H. v. 2.000,00 € mit einem Gewinn von 1.999,00 €. Der Buchwert entsprach 1,00 € und in der Anlagenübersicht wurden die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten mit 18.342,00 € 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. 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	60.291,25	6,73			60.297,98							60.297,98	60.291,25		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	582.707,41	12.667,41			595.374,82							595.374,82	582.707,41		100,00
1.3.	Gesamt:	13.681.872,12	12.674,14			13.694.546,26							13.694.546,26	13.681.872,12		100,00

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 12.674,14 €)

Hier handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz, die sich im Jahr 2022 um 12.667,41 € erhöht hat und die Erhöhung der Genossenschaftsanteile der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG um 6,73 €.



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-Haardt 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 31.12.2022 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>	13.651,41 €
	<hr/>
	13.038.873,46 €

SONSTIGE WERTPAPIERE

• Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (die zum Nennwert bilanziert wurden)	374,77 €
• Rhein-Haardt Bahn	56.923,21 €
• <u>Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH</u>	3.000,00 €
	<hr/>
	60.297,98 €



SONSTIGE ANTEILSRECHTE / AUSLEIHUNGEN

• Versorgungsrücklage (Anteile an Fondsgesellschaften zur Abdeckung des Risikos der Pensionszusage für Beamte)	595.374,82 €
	<u>595.374,82 €</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 17.503.781,28 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Bestand für Kraftstoffe (Notfallversorgung Feuerwehren) erfasst, welcher **4.308,04 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

Die fertigen Erzeugnisse wurden mit den Herstellungs- und Anschaffungskosten bewertet. Bei den fertigen Erzeugnissen handelt es sich um Lebensmittel / Notvorrat Katastrophenschutz i. H. von 6.948,21 €.



5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (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	255.261,76	0,00	0,00	255.261,76	0,00	56.971,45	198.290,31	213.611,37
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.604,93	0,00	0,00	1.604,93	0,00	8,03	1.596,90	858,67
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	1.033.825,58	0,00	0,00	1.033.825,58	0,00	0,00	1.033.825,58	389.087,07
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	10.032,76	0,00	0,00	10.032,76	0,00	0,00	10.032,76	15.588,65
	Summe Forderungen	1.300.725,03	0,00	0,00	1.300.725,03	0,00	56.979,48	1.243.745,55	619.145,76



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

SPARKASSE VORDERPFALZ		
Girokonto # 1700020 ZW 2	7.164.148,33 €	
Tagesgeld # 4010005 ZW 22	0,00 €	
Festgeld RL Schule # 244002952	3.244,45 €	
WiWe RL Maxdorf #244009296	104.504,08 €	7.271.896,86 €
<hr/>		
RV BANK		
Girokonto # 1902512 ZW 4	1.721.011,96 €	
Tagesgeld RV Bank # 1101902519 ZW 21	0,00 €	1.721.011,96 €
<hr/>		
DIVERSE		
Pfalzwerke AG Festgeld (OG Fu / GW Fußgönheim)	250.000,00 €	
Alte Leipziger Versicherung (AL-FlexCash)	3.000.000,00 €	
Sparkasse Vorderpfalz (Sparkassenbrief 1,95 %)	4.000.000,00 €	7.250.000,00 €
<hr/>		
SPARBÜCHER		
bei der Kreissparkasse – Kautionen		3.812,84 €
<hr/>		
KASSE		
Barbestand		2.057,82 €
<hr/>		
insgesamt zum 31.12.2022		16.248.779,48 €



SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Abrechnung 2022 PV-Anlage Rathaus Maxdorf 10.032,76 €

insgesamt zum 31.12.2022 **10.032,76 €**

FORDERUNGEN GEGEN DEN SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Forderungen gg. OG Bi 1.033.825,58 €

insgesamt zum 31.12.2022 **1.033.825,58 €**



5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

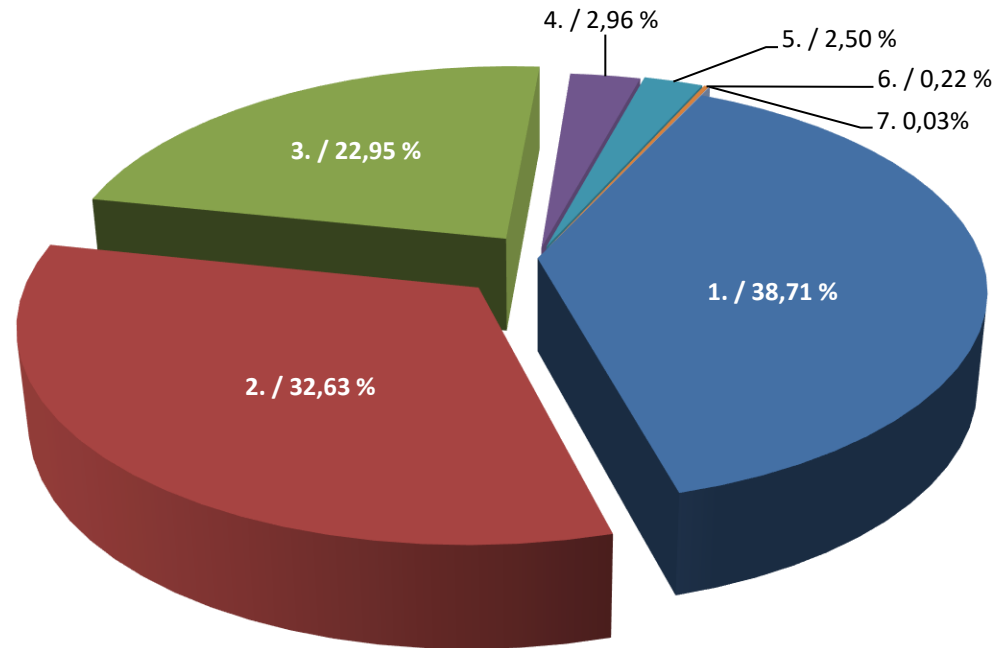
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Abrechnungsjahr 2022 gebildet für

• Gehälter Januar 2023	52.526,27 €
• Versorgungsumlage Januar 2023	41.750,00 €
• Div. Überzahlungen	583,49 €
<hr/>	
insgesamt zum 31.12.2022	94.859,76 €



5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2022 AUFTEILUNG AKTIVA: 41.971.767,80 €



■ 1. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (16.248.779,48 € = 38,71 %)
■ 3. Sachanlagen (9.631.305,50 € = 22,95 %)
■ 5. Immaterielle Vermögensgegenstände (1.047.275,00 € = 2,50 %)
■ 7. Vorräte (11.256,25 € = 0,03 %)

■ 2. Finanzanlagen (13.694.546,26 € = 32,63 %)
■ 4. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (1.243.745,55 € = 2,96 %)
■ 6. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (94.859,76 € = 0,22 %)



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
	31.12.2022 in €
Kapitalrücklage	10.051.031,79
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
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94
Bilanzkorrektur Aktivposten	-2.830.376,31
Bilanzkorrektur Passivposten	2.933.930,76
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	3.965.335,02
Jahresergebnis	215.781,49
Eigenkapital	14.232.148,30



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 2022 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **215.781,49 €** 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 01.01.2022	7.936.500,79 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	886.752,16 €
./. 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 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94 €
Stand 31.12.2022	3.965.335,02 €

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	25.116,60		3.258,00			28.374,60	31.493,00	34.751,00	5,44	52,60
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionszuschüsse soweit für Investitionen verwendet)	2.307.196,58	71.138,00			2.378.334,58	1.298.132,41		111.086,17			1.409.218,58	969.116,00	1.009.064,17	4,67	40,75
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.813.573,50				1.813.573,50	896.054,50		23.910,00			919.964,50	893.609,00	917.519,00	1,32	49,27



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	70.009,74		8.661,00			78.670,74	347.868,00	356.529,00	2,03	81,56
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.911,17		228,00			4.139,17	7.086,67	7.314,67	2,03	63,13
23146000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	7.230,00				7.230,00	3.498,00		711,00			4.209,00	3.021,00	3.732,00	9,83	41,78
23150000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	14.281,62		1.130,00			15.411,62	4.718,00	5.848,00	5,61	23,44
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	11.430,01		2.080,00			13.510,01	9.233,00	11.313,00	9,15	40,60
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	234.282,95				234.282,95	164.532,95		1.903,00			166.435,95	67.847,00	69.750,00	0,81	28,96
Gesamt:		4.902.787,84	71.138,00			4.973.925,84	2.486.967,00		152.967,17			2.639.934,17	2.333.991,67	2.415.820,84	3,08	46,92



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2022
	in €
<u>Pensionen</u>	
Pensionsrückstellungen Beamte	6.792.633,00
Beihilferückstellungen	1.876.267,52
Altersteilzeitrückstellungen / Aufstockung Altersteilzeit	23.266,00
Ehrensold / Rentner	51.405,00
Summe	8.743.571,52
<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	142.442,13
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	131.035,34
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	468.477,47
Summe	9.212.048,99

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

8.668.900,52 €

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 % und die aktuellen biometrischen Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus 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	1.634.188,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	4.835.700,00 €
Hinterbliebenen	322.745,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

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

Rückstellungen für ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN	6.137,00 €
Rückstellungen für AUFSTOCKUNG ALTERSTEILZEIT	17.129,00 €
Rückstellungen für EHRENSOLD / RENTNER	51.405,00 €

BEIHILFERÜCKSTELLUNGEN **1.876.267,52 €**

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	142.442,13 €
Rückstellungen für GELEISTETE ÜBERSTUNDEN	131.035,34 €
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 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2021 (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	241.674,76	1.393.595,90	155.524,34	1.790.795,00	0,00	1.790.795,00	0,00		2.558.335,67
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	241.674,76	1.393.595,90	155.524,34	1.790.795,00	0,00	1.790.795,00	0,00		2.558.335,67
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	98.089,81	0,00	0,00	98.089,81	0,00	98.089,81	0,00		134.967,83
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.576,12	0,00	0,00	7.576,12	0,00	7.576,12	0,00		67.805,30
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	385,20	0,00	0,00	385,20	0,00	385,20	0,00		12,68
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	11.504.403,43	0,00	0,00	11.504.403,43	0,00	11.504.403,43	0,00		7.093.501,79
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.792.300,28	0,00	0,00	2.792.300,28	0,00	2.792.300,28	0,00		1.921.303,01
-	Summe Verbindlichkeiten	14.644.429,60	1.393.595,90	155.524,34	16.193.549,84	0,00	16.193.549,84	0,00		11.775.926,28



Der Schuldenstand zu Beginn des Wirtschaftsjahres betrug insgesamt 11.775.926,28 € und beträgt zum 31.12.2022 16.193.549,84 €. Hier sind die Kassenkredite gegenüber der in der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Maxdorf mitgeführten Körperschaften mit 1.790.795,00 € (Stand 01.01.2022: 2.558.335,67 €) enthalten.

	Stand 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Stand 31.12.2022
Investitionskredite	2.558.335,67 €	0,00 €	767.540,67 €	1.790.795,00 €
Summe	2.558.335,67 €	0,00 €	767.540,67 €	1.790.795,00 €

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2022 stellen sich wie folgt dar:

- Vereinigte VR Bank 751.304,73 €
- VR Bank Rhein-Neckar eG 457.604,27 €
- Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz 581.886,00 €

Gesamt zum 31.12.2022

1.790.795,00 €



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

KASSENBESTÄNDE

• EBA VG Maxdorf	2.720.634,05 €	2.720.634,05 €
------------------	----------------	----------------

KAUTIONSSPARBÜCHER

2.668,31 €

SONSTIGE

• Verwahrgelder, treuhändische Gelder	17.226,35 €	
• Vollstreckung	1.517,82 €	
• Spendenaktion Hospiz „zu guter Letzt“	230,00 €	
• Kautionen (Pfand für Notfall-Gesundheitsboxen Asyl)	190,00 €	
• Schlüsselpfand	1.750,00 €	
• Mietkaution Rudolf-Diesel-Straße 4, Maxdorf	700,00 €	
• Sonstige ungekl. Zahlungseingänge	7.475,77 €	
• Verwahrgelder Kasse	31.928,86 €	
• Vollstreckung	7.979,12 €	68.997,92 €

Gesamt zum 31.12.2022

2.792.300,28 €

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

KASSENBESTÄNDE

• Verbindlichkeiten gg. OG Fußgönheim	6.665.616,30 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Maxdorf	3.793.297,28 €	
• Verbindlichkeiten gg. AVL	938.754,20 €	
• Verbindlichkeiten gg. Friedelsheimer Gruppe	106.735,65 €	11.504.403,43 €



BAUMABNAHMEN

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2022	HH-Ansatz / HH- Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz 2022	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2022	verfügbar / Rest lt. Plan 2022
114100-05700000-201	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement Hochbaumaßnahmen Rathausenerweiterung Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	9.520,00 €	150.000,00 €	9.520,00 €	140.480,00 €

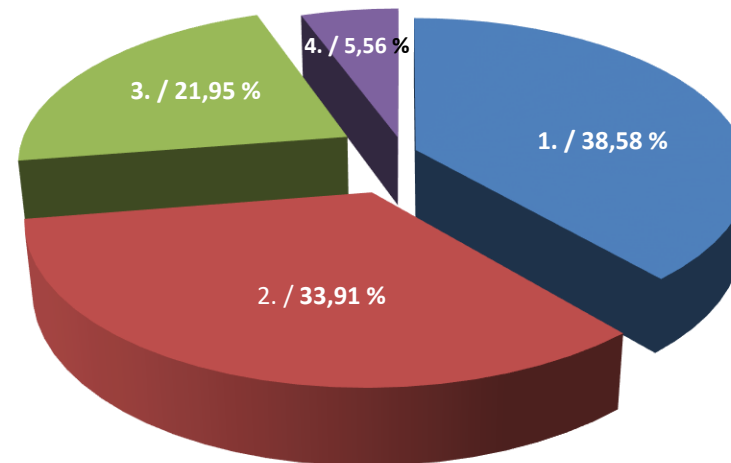
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2022 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** in Höhe von **29,00 €** gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2022
AUFTEILUNG PASSIVA: 41.971.767,80 €



■ 1. Verbindlichkeiten (16.193.549,84 € = 38,58 %)

■ 3. Rückstellungen (9.212.048,99 € = 21,95 %)

■ 5. Rechnungsabgrenzungsposten (29,00 €)

■ 2. Eigenkapital (14.232.148,30 € = 33,91 %)

■ 4. Sonderposten (2.333.991,67 € = 5,56 %)



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.

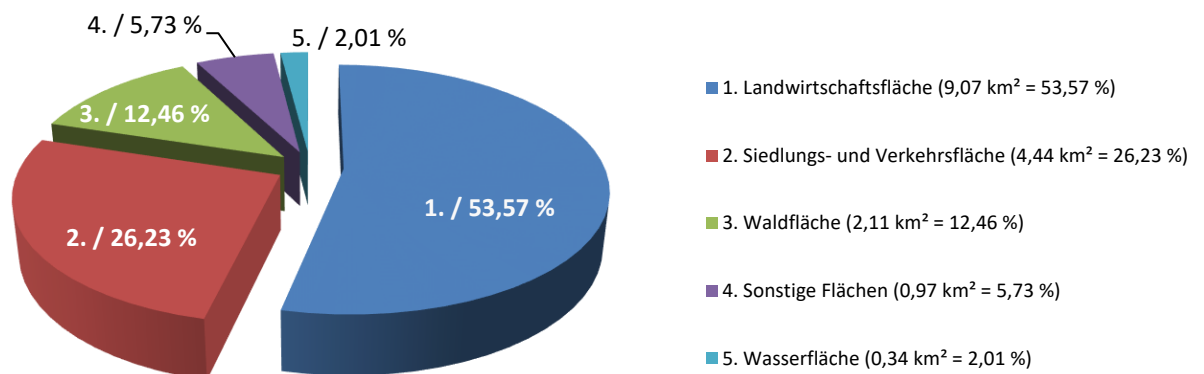
Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Verbandsgemeinderat am 08.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

Der Bundestag hat am 02.12.2022 das Jahressteuergesetz 2022 beschlossen und mit Zustimmung des Bundesrates vom 16.12.2022 unter anderem die Verlängerung der Übergangsregelung zur Anwendung des § 2b UStG für zwei weitere Jahre aufgeschoben. Damit greift § 2b UStG erst zum 01.01.2025 und nicht schon zu Beginn des Jahres 2023.

5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 16,93 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2022 beträgt 13.048.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2021 betrug 13.057.



5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2022 waren bei der Verbandsgemeinde Maxdorf 68 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 31.12.2022 sind im Folgenden genannt:

Vorsitzende/r:

1. Beigeordneter:

2. Beigeordneter:

3. Beigeordneter:

Poje, Paul

Niederberger, Michael

Grau, Dieter

Max, Nils

MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES:

Baumann, Christoph
Baumann, Werner
Ebert, Karl
Ebert, Kristin
Epple, Michael
Fickler, Martina
Hein, Siegmund
Holler, Frank
Huch, Christopher
Jung, Hans Jürgen
Kiefer, Georg
Kißler, Heike
Kißler, Rainer
Koob, Emil †
Kraft, Bernd
Lupberger, Bernd
Max, Nils
Mayer, Andreas
Nagel-Schwab, Oliver
Reis, Sylvia
Schartau, Andrea
Schatz, Jutta
Schimbeno, Michael
Schwab Dr., Rudolf
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:

Becker,	Tim
Blauth,	Raya
Büdenbender,	Moritz Emil
Fischer,	Xenia
Handwerker,	Elias
Hettinger,	Silas
Holler,	Moritz
Kerner,	Noah
Liebig,	Felix
Menger,	Silas
Schröder,	Amelie
Ussat,	Benedikt
Vogel,	Jonathan
Weinhonig,	Laura
Wörner,	Xenia



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Verbandsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2022 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 2022

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2021 / 2022** wurde am 16.02.2021 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Die Haushaltssatzung enthält in § 3 Verpflichtungsermächtigungen und ist insofern genehmigungspflichtig. Die Aufsichtsbehörde erteilte am 26.04.2021 eine Haushaltsverfügung, die 1. in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 1.242.550,00 €, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, genehmigt und 2. sind die Konsolidierungsmaßnahmen der Aufsichtsbehörde bis zur Vorlage des nächsten Haushaltes nachzuweisen.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 567.800,00 € aus. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2022 auf 0,00 € 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 und von der Aufsichtsbehörde am 15.10.2021 genehmigt. Die Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte.

Die Aufsichtsbehörde hat eine Haushaltsverfügung erteilt, dass 1. gegen die Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragsstellenplan grundsätzlich keine Bedenken bestehen und 2. ist an die neugeschaffene Stelle (Klimaschutzmanagement) gemäß Besetzungsplanung und Förderungsdauer im nächsten Stellenplan ein Befristungsvermerk anzubringen.

In 2022 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2022 am 05.04.2022 von dem Verbandsgemeinderat beschlossen. Die Aufsichtsbehörde hat keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert (§ 119 Abs. 1 GemO). Die Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 102.100,00 € aus. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt.

Die 2. Nachtragshaushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2022 wurde am 27.09.2022 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Der Stellenplan als Bestandteil der Haushaltssatzung wird gemäß Beschluss des Verbandsgemeinderates vom 19.07.2022 bezüglich der Erweiterung der Verwaltungsgliederung um einen weiteren Fachbereich geändert. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde unter Auflage erteilt, die vorgesehene Eingruppierung der Werkleitung anzupassen.

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, 2015 und 2016) in Höhe von 4.857.917,93 €, -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 3.965.335,02 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 215.781,49 € auf nunmehr 14.232.148,30 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 90 T€ auf nunmehr 1.047.275,00 € (Vorjahr 957.240,00 €). Einen wesentlichen Anteil an den Zugängen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die geleisteten Zuwendungen von rd. 141 T€ (Sonderumlage 2022 Hochwasserrückhaltung - Ausbau Oberflächengewässer) und die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 35 T€ (Microsoft-Lizenzen etc.) dar. Den Zugängen stehen rd. 86 T€ Abschreibungen gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erfuhr eine Minderung von rd. 204 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2022 rd. 183 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 46 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. -385 T€ und die aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 44 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen i. H. v. rd. 13 T€. Im Einzelnen erhöhte sich die Beteiligung an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz um rd. 13 T€ und die Genossenschaftsanteile an der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG wurden um 6,73 € erhöht. Die Beteiligungen am Eigenbetrieb Abwasserverband, Friedelsheimer Wassergruppe, Abwasserzweckverband Lambsheim, 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 9.212.048,99 € (Vorjahr 8.851.294,79 €). Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 323 T€, die Rückstellungen für geleistete Überstunden um rd. 23 T€ und die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub um rd. 15 T€.



Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen betragen zum Bilanzstichtag 195.000,00 € und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Rückstellungen betreffen die Dachsanierung der Waldsporthalle Maxdorf (150.000,00 €), die Heizungsanlage / Lüftungsabsauganlage FWH Fußgönheim (15.000,00 €) und die Heizungsanlage / Lüftungsabsauganlage FWH Maxdorf (30.000,00 €).

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2022 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 215.781,49 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 886.752,16 €) ab.

Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2022, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 102 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 317 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** fielen mit **43.658,44 €** (Vorjahr 13.311,35 €) höher aus und liegen über dem Planansatz von rd. 25 T€ und bestehen ausschließlich aus der Vergünstigungssteuer.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERERTRÄGEN** liegen mit **6.641.496,24 €** (Vorjahr 6.573.081,62 €) unter dem Planwert von rd. 7.013 T€ und fielen rd. 68 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. 64 T€) und bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 20 T€). Weitere höher ausgefallene Erträge von (rd. 8 T€) wurden bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen für den Spendenaufruf Flutkatastrophe Ahrtal des Seniorenbeirates der Verbandsgemeinde Maxdorf erzielt. Diese Erträge wurden jedoch über die Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an sonstigen öffentlichen Bereich (54149000) an die Stadt Bad Neuenahr-Ahrweiler weitergeleitet. Dagegen fielen die Erträge der Schlüsselzuweisungen / vom Land (rd. 17 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 4 T€) und die Zuweisungen und Zuschüsse / vom sonstigen öffentlichen Bereich (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE DER SOZIALEN SICHERUNG** fielen mit **120.439,00 €** gegenüber dem Vorjahr von 204.198,85 € geringer aus und liegen unter dem Planwert von rd. 424 T€. Die Abweichung zum Plan begründet sich durch eine Korrektur der Buchungsstelle (Beanstandung des Statistischen Landesamtes) zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (43210000 – rd. 64 T€). Die Erträge bei der Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (rd. 84 T€) fielen gegenüber dem Vorjahr geringer aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **353.506,77 €** gegenüber dem Vorjahr von 155.796,20 € höher aus und liegen über dem Planwert von rd. 142. Die



Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich durch Korrektur von Buchungsstellen (Beanstandung des Statistischen Landesamtes) von den Erträgen der sozialen Sicherung (42392010 – rd. 64 T€), von den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (44251000 - rd. 8 T€ und 44290000 – rd. 44 T€), den Kostenerstattungen für KDU Asyl (rd. 56 T€) und den Kostenerstattung Rückforderungen von Verkehrsunfälle (rd. 15 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich durch höher ausgefallene Entgelte für Passgebühren (rd. 11 T€) und für Verwaltungsgebühren (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Erträge für Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten fielen mit **47.464,24 €** gegenüber dem Vorjahr von 80.418,58 € geringer aus und liegen über dem Plansatz von 38.700,00 €. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich durch geringer ausgefallene Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten / Sonstige (rd. 45 T€) und bei den Erträgen Mieten und Pachten (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Erträge aus Verkäufen von Vorräten (rd. 12 T€) und die Erträge der Miet- und Pachtnebenkosten (rd. 3 T) höher als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **684.716,35 €** gegenüber dem Vorjahr von 742.439,63 € geringer aus und liegen mit rd. 78 T€ unter dem Planwert von rd. 762 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringer ausgefallene Erträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich -Ausbuchung von Forderungen / Niederschlagungen gem. § 23 Abs. 2 Satz 3 GemHVO- (rd. 45 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden -Personalkostenabrechnungen- (rd. 29 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen (rd. 17 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich -Ausbuchung von Forderungen / Niederschlagungen gem. § 23 Abs. 2 Satz 3 GemHVO- (rd. 5 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben - Verwaltungskostenabrechnungen- (rd. 5 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Land (rd. 5 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 48 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **201.582,84** gegenüber dem Vorjahr von 182.227,33 € höher aus und liegen mit rd. 69 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Erträgen aus Zuschreibung / Forderungen -Auflösung von Niederschlagungen- (rd. 95 T€), bei den Erträgen von Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a. (rd. 20 T€) und bei den ordnungsrechtlichen Erträgen -Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.- (rd. 15 T€). Weitere höher ausgefallene Erträge entstanden bei den Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen und bei den Bestandsveränderungen an Waren für die Einbuchung von Betriebsstoffen / Kraftstoffe -Notfallversorgung Feuerwehren- (rd. 4 T€) und die Einbuchung von Lebensmittel für Notvorrat Katastrophenschutz (rd. 7 T€). Dagegen fielen die Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen - Versorgungsrücklage- (rd. 72 T€), die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (rd. 38 T€), die Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 € (rd. 7 T€), die Erträge aus Zuschreibungen (rd. 3 T€) und die Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 1 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **6,73 €** (Vorjahr: 18,04 €).



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	24.500,00 €	43.658,44 €	19.158,44 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.013.700,00 €	6.641.496,24 €	-372.203,76 €
Erträge der sozialen Sicherung	424.000,00 €	120.439,00 €	-303.561,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.500,00 €	353.506,77 €	211.006,77 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.700,00 €	47.464,24 €	8.764,24 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	762.450,00 €	684.716,35 €	-77.733,65 €
Sonstige laufende Erträge	132.100,00 €	201.582,84 €	69.482,84 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00 €	6,73 €	6,73 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Die **PERSONAL- UND VERSORGENGSAUFWENDUNGEN** betragen **4.479.282,77 €** (Vorjahr 3.818.094,60 €) und fielen rd. 233 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 68.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** sind mit **564.848,41 €** gegenüber dem Vorjahr von 677.500,10 € gesunken und liegen mit rd. 481 T€ unter dem Planwert von rd. 1.046 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan entstanden im Wesentlichen durch geringer ausgefallene Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 154 T€), Aufwendungen für Kostenerstattungen / an Gemeinden und Gemeindeverbände (rd. 19 T€), Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim (rd. 17 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 €/netto (rd. 13 T€), Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 10 T€), Aufwendungen für die Kostenerstattungen / an private Unternehmen (rd. 7 T€), Aufwendungen für die Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf (rd. 4 T€) und Aufwendungen für die Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Betriebskosten - Kostenbeteiligung Kreisbad Maxdorf-Lamsheim- (rd. 40 T€), Aufwendungen für die Wasser-Abwasserkosten -Kostenbeteiligung Kreisbad Maxdorf-Lamsheim- (rd. 28 T€), die Aufwendungen für Gasbezug (rd. 10 T€), Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 7 T€), Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe (rd. 5 T€), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 4 T€), Aufwendungen für Essens-/GetränkKosten (rd. 4 T€), Aufwendungen für die Außenanlagen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhäuser Birkenheide, Fußgönheim, Maxdorf (rd. 3 T€), Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhäuser Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf (rd. 3 T€), Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 2 T€), Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 2 T€) und die Aufwendungen für Wasser-Abwasser (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **471.555,92 €** (Vorjahr 461.397,10 €) und liegen mit rd. 24 T€ unter dem Planansatz von rd. 495 T€. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen (rd. 8 T€), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (rd. 7 T€) und Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Geschäftsausstattung (rd. 3 T€), Abschreibungen auf Betriebsausstattungen (rd. 3 T€) und die Abschreibungen auf Sportanlagen (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **649.406,36 €** (Vorjahr: 638.953,04 €) über dem Planansatz von rd. 648 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an sonstigen



öffentlichen Bereich -für die Weiterleitung der eingegangenen Spenden für die Flutkatastrophe Ahrtal (Spendeneingänge #41490000) an die Stadt Bad Neuenahr-Ahrweiler, aufgrund des Spendenaufufes des Seniorenbeirates der Verbandsgemeinde Maxdorf (rd. 7 T€). Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründet sich durch höher ausgefallene Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 3 T€), bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den sonstigen privaten Bereich (rd. 2 T€) und bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Zweckverbände (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 3 T€) und die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreis (rd. 1 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **AUFWENDUNGEN DER SOZIALEN SICHERUNG** bestehend aus den Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II und nach AGSGB XII an Landkreise, liegen mit **450.346,20 €** (Vorjahr 281.820,57 €) rd. 69 T€ über dem Plan von rd. 381 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr entstand bei den höher ausgefallenen Aufwendungen der Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise -Beteiligung der Gemeinden gem. § 3 AG SGB II am Aufwand des Rhein-Pfalz-Kreises an den Kosten der Unterkunft gem. § 22 SGB II und den Kosten gem. § 24 Abs. 3 SGB II- (rd. 63 T€), bei den Aufwendungen Geldleistungen (§ 3 AsylbLG) durch die Aufnahme von Kriegsflüchtlingen aus der Ukraine (rd. 85 T€) und bei den Aufwendungen der Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG (rd. 58 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Hilfe zum Lebensunterhalt -§ 2 AsylbLG- (rd. 27 T€) und die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft -§ 2 AsylbLG- (rd. 11 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **1.206.099,79 €** gegenüber dem Vorjahr (1.107.451,60 €) höher aus und blieben mit rd. 69 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.275 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigung (rd. 25 T€) und den Niederschlagungen von Forderungen (rd. 48 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige -Kommunalberatung RLP – Honorar für die Ausschreibung für Kopier- und Druckerlösungen- (rd. 51 T€), bei den Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit -50 Jahre Verbandsgemeinde Maxdorf- (rd. 44 T€), bei den Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (rd. 36 T€), bei den Geschäftsaufwendungen (rd. 24 T€), bei den Aufwendungen der Grundsteuer (rd. 15 T€), bei den Aufwendungen für Datenverarbeitung / Sonstige (rd. 12 T€), bei den sonstigen laufenden Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 7 T€), bei den Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige (rd. 6 T€), bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 4 T€) und bei den Aufwendungen Unterhaltung Software, Updates (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Datenverarbeitung Pusch (rd. 57 T€), Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (rd. 35 T€), Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans (rd. 25 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung (rd. 24 T€), Aufwendungen für Porto und Versandkosten (rd. 11 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 10 €), Aufwendungen für sonstige Beiträge (rd. 7 T€), Aufwendungen für Büromaterial/Verbrauchsmaterial (rd. 5 T€) und bei den Aufwendungen Datenverarbeitung Kolibri -Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale- (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **55.549,67 €** gegenüber dem Vorjahr von 79.522,43 € 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	4.729.400,00 €	4.479.282,77 €	-250.117,23 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.046.550,00 €	564.848,41 €	-481.701,59 €
Abschreibungen	495.600,00 €	471.555,92 €	-24.044,08 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	648.450,00 €	649.406,36 €	956,36 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	381.450,00 €	450.346,20 €	68.896,20 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.275.350,00 €	1.206.099,79 €	-69.250,21 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	63.250,00 €	55.549,67 €	-7.700,33 €



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 2022 von 3.307.741,09 € um 307.876,12 € auf nunmehr 2.999.864,97 € gemindert.



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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelabfluss von 843.603,22 € (Vorjahr 1.065.312,78 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 186 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 471 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 152 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. 360 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. 283.576,34 € (Vorjahr -181.926,22 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 355 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 879 T€. Diesen Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen i. H. v. 71 T€ erzielt werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss i. H. v. 690.139,15 € (Vorjahr 435.651,90 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 767 T€, die Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. -6.967 T€ und die Veränderung der liquiden Mittel von rd. -8.424 T€.



ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.987.969,05 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>7.144.365,83 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	843.603,22 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	<u>56.000,10 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-56.000,10 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	787.603,12 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.138,00 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>354.714,34 €</u>
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-283.576,34 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	504.026,78 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>767.090,24 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-767.090,24 €
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.554.525,03 €
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	<u>12.599.337,69 €</u>
F41. Saldo aus durchlaufenden Geldern	-44.812,66 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel	-1.546.854,71 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	734.951,81 €
F38a. + Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	-14.968.633,85 €
F38b. - Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	13.421.779,14 €

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 2022 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 215.781,49 € ab. Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2022, welcher ein Jahresfehlbetrag von rd. 102 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 787.603,12 € gegenüber dem Planansatz von 476.300,00 € 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 2022 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 doppischen Jahresabschlusses, welcher sich aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang und Rechenschaftsbericht zusammensetzt.

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

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

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

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

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

Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der 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.

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{24.373 \text{ T€} \times 100}{41.971 \text{ T€}} = 58,08 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 58 % 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{14.232 \text{ T€} \times 100}{41.971 \text{ T€}} = 33,91 \%$$

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.

$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{1.790 \text{ T€} \times 100}{14.232 \text{ T€}} = 12,58 \% \end{aligned}$$

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).

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{471 \text{ T€} \times 100}{7.821 \text{ T€}} = 6,03 \% \end{aligned}$$

Für die Verbandsgemeinde stellen somit rd. 6 % 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.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{471 \text{ T€} \times 100}{24.373 \text{ T€}} = 1,94 \% \end{aligned}$$



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.

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{471 \text{ T€} \times 100}{152 \text{ T€}} = 309,87 \%$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 309 % 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.

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

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{4.479 \text{ T€} \times 100}{7.821 \text{ T€}} = 57,27 \%$$

KOSTENDECKUNGSGRAD

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

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

$$\text{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{8.092 \text{ T€} \times 100}{7.821 \text{ T€}} = 103,47 \%$$



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 2022 berechnet.

Kreis-Umlage 42,50 %

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

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{479 \text{ T€} \times 100}{7.821 \text{ T€}}$ = **6,13 %**

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

UMLAGEQUOTE = $\frac{479 \text{ T€} \times 100}{8.082 \text{ T€}}$ = **5,93 %**



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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 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 2022 weist einen Jahresfehlbetrag von 567.800,00 € aus. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2022 auf 0,00 € festgesetzt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Jahr 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.

Am 05.04.2022 wurde von dem Verbandsgemeinderat die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DAS JAHR 2022** beschlossen. Die Aufsichtsbehörde hat keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geäußert (§ 119 Abs. 1 GemO). Die Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2022 einen Jahresfehlbetrag von 102.100,00 € aus. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt.

Die **2. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DAS JAHR 2022** wurde am 27.09.2022 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Der Stellenplan, als Bestandteil der Haushaltssatzung, wird gemäß Beschluss des Verbandsgemeinderates vom 19.07.2022 bezüglich der Erweiterung der Verwaltungsgliederung um einen weiteren Fachbereich geändert. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde unter Auflage erteilt, die vorgesehene Eingruppierung der Werkleitung anzupassen.



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.

Bereits in den vergangenen Jahren haben die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie den Haushalt der Verbandsgemeinde Maxdorf vor große Herausforderungen gestellt. Der Haushalt ist im vergangenen Jahr formal im Gleichgewicht geblieben und konnte das Vorjahresergebnis halten. Die Entwicklung der Haushalte in den Folgejahren ist nicht einfach zu prognostizieren. Hinzu kommen noch die Ungewissheiten, welche weiteren wirtschaftlichen Folgen der Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine haben wird und wie die Wirtschaft auf die geldpolitischen Antworten auf die Inflation reagiert. Bislang hat sich der Ukraine-Krieg wirtschaftlich und fiskalisch insbesondere durch erhöhte Energie- und Rohstoffpreise und entsprechende Folgewirkungen, steigende Sozialausgaben für Flüchtlinge, sowie angekündigte Mehrausgaben für Rüstung bemerkbar gemacht. Neben den steigenden Ausgaben im Sozialbereich, mehr Empfänger und höhere Kosten der Unterkunft, sind auch deutliche Auswirkungen der Energiepreise auf den Sachaufwand zu erwarten.

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 2022 auf 8.092.863,88 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus den **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen** i. H. v. rd. 6.641 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. 684 T€, **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 353 T€, **sonstige laufende Erträge** i. H. v. 201 T€, Erträge der **sozialen Sicherung** i. H. v. 120 T€, **privatrechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 47 T€ und die Erträge aus **Steuern und ähnliche Abgaben** (Vergnügungssteuer) i. H. v. rd. 43 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 Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) vom 30. November 1999 (GVBl. 1999, S. 415), zuletzt geändert durch Gesetz vom 18.11.2020 (GVBl. S. 606), jährlich eine Verbandsgemeindeumlage von den Ortsgemeinden zu erheben, soweit ihre eigenen Finanzmittel nicht ausreichen. Durch das neu aufgestellte Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) erhält die Verbandsgemeinde Maxdorf von den Ortsgemeinden keine Schlüsselzuweisungen mehr. Das Ertragsrisiko bei der Verbandsgemeinde Maxdorf ist somit relativ gering.

ZUSAMMENFASSUNG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 zeigt, dass auch die Verbandsgemeinde Maxdorf ihren Ressourcenverbrauch vollständig ausgleichen kann. Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2022 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2022 erreicht worden.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss in Höhe von 215.781,49 € 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 03.07.2023

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	337.354,12	35.213,32			372.567,44	229.699,12		46.944,32			276.643,44	95.924,00	107.655,00	12,60	25,75
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.084.828,06	140.978,00			1.225.806,06	242.829,06		38.719,00			281.548,06	944.258,00	841.999,00	3,16	77,03
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.043,71		493,00			22.536,71	7.093,00	7.586,00	1,66	23,94
1.1.	Gesamt:	1.451.811,89	176.191,32			1.628.003,21	494.571,89		86.156,32			580.728,21	1.047.275,00	957.240,00	5,29	64,33
1.2.	Sachanlagen															
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	33.585,01		7.441,00			41.026,01	332.872,68	340.313,68	1,99	89,03
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.010.570,59				1.010.570,59							1.010.570,59	1.010.570,59		100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47	110.014,33			1.685.176,80	220.079,16		22.003,33			242.082,49	1.443.094,31	1.355.083,81	1,31	85,63
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.825.180,03	9.520,00			9.834.700,03	3.496.536,83		170.195,58			3.666.732,41	6.167.967,62	6.328.643,20	1,73	62,72
1.2.6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	7.895,49		615,22			8.510,71	22.368,30	22.983,52	1,99	72,44
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72	5.438,76	18.342,00		1.815.140,48	1.354.344,72		97.076,76		18.341,00	1.433.080,48	382.060,00	473.699,00	5,35	21,05
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.345.253,34	58.229,24	27.809,39		1.375.673,19	1.041.230,34		88.067,71		25.996,86	1.103.301,19	272.372,00	304.023,00	6,40	19,80
1.2.	Gesamt:	15.988.987,85	183.202,33	46.151,39		16.126.038,79	6.153.671,55		385.399,60		44.337,86	6.494.733,29	9.631.305,50	9.835.316,30	2,39	59,73



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	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	60.291,25	6,73			60.297,98							60.297,98	60.291,25		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	582.707,41	12.667,41			595.374,82							595.374,82	582.707,41		100,00
1.3.	Gesamt:	13.681.872,12	12.674,14			13.694.546,26							13.694.546,26	13.681.872,12		100,00
	Gesamt:	31.122.671,86	372.067,79	46.151,39		31.447.990,26	6.648.243,44		471.555,92		44.337,86	7.075.461,50	24.373.126,76	24.474.428,42	1,50	77,50



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. Aufsat	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	25.116,60		3.258,00			28.374,60	31.493,00	34.751,00	5,44	52,60
23142000	Zuwendungen vom Land	2.307.196,58	71.138,00			2.378.334,58	1.298.132,41		111.086,17			1.409.218,58	969.116,00	1.009.064,17	4,67	40,75
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	1.813.573,50				1.813.573,50	896.054,50		23.910,00			919.964,50	893.609,00	917.519,00	1,32	49,27
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	70.009,74		8.661,00			78.670,74	347.868,00	356.529,00	2,03	81,56
23145000	Zuwendungen von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.911,17		228,00			4.139,17	7.086,67	7.314,67	2,03	63,13
23146000	Zuwendungen von Sonstigen	7.230,00				7.230,00	3.498,00		711,00			4.209,00	3.021,00	3.732,00	9,83	41,78
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	14.281,62		1.130,00			15.411,62	4.718,00	5.848,00	5,61	23,44
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	11.430,01		2.080,00			13.510,01	9.233,00	11.313,00	9,15	40,60
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	234.282,95				234.282,95	164.532,95		1.903,00			166.435,95	67.847,00	69.750,00	0,81	28,96
Gesamt:		4.902.787,84	71.138,00			4.973.925,84	2.486.967,00		152.967,17			2.639.934,17	2.333.991,67	2.415.820,84	3,08	46,92



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 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (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	255.261,76	0,00	0,00	255.261,76	0,00	56.971,45	198.290,31	213.611,37
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.604,93	0,00	0,00	1.604,93	0,00	8,03	1.596,90	858,67
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	1.033.825,58	0,00	0,00	1.033.825,58	0,00	0,00	1.033.825,58	389.087,07
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	10.032,76	0,00	0,00	10.032,76	0,00	0,00	10.032,76	15.588,65
	Summe Forderungen	1.300.725,03	0,00	0,00	1.300.725,03	0,00	56.979,48	1.243.745,77	619.145,76



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 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2021 (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	241.674,76	1.393.595,90	155.524,34	1.790.795,00	0,00	1.790.795,00	0,00		2.558.335,67
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	241.674,76	1.393.595,90	155.524,34	1.790.795,00	0,00	1.790.795,00	0,00		2.558.335,67
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	98.089,81	0,00	0,00	98.089,81	0,00	98.089,81	0,00		134.967,83
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.576,12	0,00	0,00	7.576,12	0,00	7.576,12	0,00		67.805,30
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	385,20	0,00	0,00	385,20	0,00	385,20	0,00		12,68
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	11.504.403,43	0,00	0,00	11.504.403,43	0,00	11.504.403,43	0,00		7.093.501,79
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.792.300,28	0,00	0,00	2.792.300,28	0,00	2.792.300,28	0,00		1.921.303,01
-	Summe Verbindlichkeiten	14.644.429,60	1.393.595,90	155.524,34	16.193.549,84	0,00	16.193.549,84	0,00		11.775.926,28



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: 0,00 €
- Verpflichtungsermächtigung, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich in 2022 auf 0,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

In der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2021 / 2022 wurde für das Jahr 2022 keine Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, festgesetzt. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auch nicht 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.