

Jahresabschluss 2021

der

Ortsgemeinde

**Breitenbach**

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Bilanz	3
1.1. Anhang	6
1.2. Investitionen	16
2. Ergebnisrechnung (gesamt)	18
2.1. Ergebnisrechnung nach Konten	19
2.2. Ergebnisrechnung nach Produkten	25
3. Finanzrechnung (gesamt)	27
4. Rechenschaftsbericht	30
5. Sonderabschluss Feldwege	43
6. Forderungsübersicht	44
7. Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)	45
8. Schuldenübersicht	47

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	8.523.714,79	8.425.826,10	1.	Eigenkapital	1.152.865,73	1.172.992,35
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	151.743,21	139.192,92	1.1.	Kapitalrücklage	1.350.711,26	1.152.865,73
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 197.845,53	20.126,62
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	151.742,21	139.191,92	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	3.741.368,28	3.842.792,41
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	8.371.971,58	8.286.633,18	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.450.730,32	3.535.146,95
1.2.1.	Wald, Forsten	1.590.264,01	1.638.492,83	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.418.509,54	1.395.338,54
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.571,84	236.002,92	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.000.088,26	2.086.265,89
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.992.782,94	1.993.952,95	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	32.132,52	53.542,52
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.319.802,45	4.194.902,69	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	40.630,68	52.541,78
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	249.990,28	255.103,68
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	41.820,23	65.462,95	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.273,99	59.362,72	2.7.	sonstige Sonderposten	17,00	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	116.242,85	72.697,55
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	133.454,12	98.454,12	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	33.518,00	34.529,00
1.3.	Finanzanlagen			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	82.724,85	38.168,55
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	3.766.891,78	3.383.473,30
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.689.147,85	3.468.966,16
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.819.055,53	1.739.243,20
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.870.092,32	1.729.722,96
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	251.798,38	44.271,65	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	100,00		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.017,15	17.999,52
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	100,00		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		1.838,95
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	251.448,38	44.021,65	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.097,68	- 106.960,43
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	210.248,63	5.759,06	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.629,10	1.629,10
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 3.102,30	- 4.365,69	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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	44.302,05	42.628,28				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

**Bilanz 2021**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	
						<b>31.12.2020</b> <b>31.12.2021</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	250,00	250,00			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	250,00	250,00			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern					
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.855,47	1.857,86			
4.1.	Disagio					
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.855,47	1.857,86			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>8.777.368,64</b>	<b>8.471.955,61</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>8.777.368,64</b> <b>8.471.955,61</b>

# **Anhang zum Jahresabschluss der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31. Dezember 2021**

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Ortsgemeinde Breitenbach wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 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; 48 GemHVO erstellt.

## **B. Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung fanden uneingeschränkt Beachtung.

## **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

## **D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz**

### **I. AKTIVA**

#### **D.1 Anlagevermögen**

##### **D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände haben sich wie folgt entwickelt:

<b>Stand 01.01.2021</b>		151.743,21 €
Zugang		0,00 €
Abschreibung		12.550,29 €
Umbuchungen		0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>		<b>139.192,92 €</b>

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Investitionszuschüsse an der Straßenbeleuchtungsanlage als Nutzungsberechtigter.

### D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Für den nicht abnutzbaren Teil von Straßen, Wegen und Plätzen sowie von ingenieurtechnischen Bauwerken (z.B. Geländeeinschnitt, Damm) wurden 17,5 % der Anschaffungs- oder Herstellungskosten bei der Straße angesetzt.

Für diesen Teil erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Das Sachanlagevermögen hat sich im abgelaufenen Rechnungsjahr wie folgt entwickelt:

<b>Stand 01.01.2021</b>	<b>8.371.971,58 €</b>
Zugang	175.112,84 €
außerplanm. Abschreibung	0,00 €
Abschreibungen	225.451,24 €
Umbuchungen / Abgänge	35.000,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>8.286.633,18 €</b>

Bei den Zugängen handelt es sich um

o Wald, Forsten - Zugang Waldvermögen nach neuer Bewertung durch Forstamt Kusel (nicht zahlungswirksam)	48.228,82 €
o Kita - Bauliche Ergänzungen (Spannrahmen, Fliegenschutzgitter)	1.868,97 €
o Kita - Dacherneuerung Kindergarten	64.898,21 €
o Kita - Erwerb eines Beamers	648,55 €
o Kita - Ausstattung Snozzleraum	7.118,73 €
o Tourismus - Plattform am Panoramaweg	17.431,26 €
o Tourismus - Schautafel Baumscheibe (Finanzierung über Spende)	2.500,00 €
o Photovoltaikanlage - Errichtung der PV Anlage, Kita	30.312,00 €
o Bauhof - Erwerb Allmäher	2.106,30 €
	<u>175.112,84 €</u>

Bei den Abgängen handelt es sich um

o Dorfflurbereinigung - Rückerstattung Eigenleistungsanteile	<u>35.000,00 €</u>
--	--------------------

#### Wald

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2021 neu bewertet.

Die Waldbewertung (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgte durch die Landesforstverwaltung.

Für den gesamten Kommunalwald wurde ein neuer Vermögenswert (ohne Boden) von 1.214.309,00 € ermittelt.

### D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2021 keine vorhanden.

## D.2 Umlaufvermögen

### D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen das im Jahr 2021 produzierte, liegende und am Ende des Jahres unverkaufte Holz. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Folgende Vorräte waren am Bilanzstichtag vorhanden:

Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2021
Liegendes Holz	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	100,00 €	0,00 €	100,00 €	<b>0,00 €</b>

### D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Weiterin wird auf die beiliegende Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO verwiesen.

Öffentlich-rechtliche FO, FO aus Transferleistungen	5.759,06 €
Privatrechtliche FO aus Lieferungen und Leistungen	-4.365,69 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.628,28 €
<b>Summe Forderungen lt. Bilanz</b>	<b>44.021,65 €</b>

Stundungen waren zum 31.12.2021 keine vorhanden.

### D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2021 i.H.v. 250,00 € vorhanden. Es handelt sich um eine Einlage bei der VR-Bank Westpfalz.

### D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2021 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Breitenbach keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Kasse der VG Oberes Glantal als sogenannte Einheitskasse.

Der Geldab- bzw. -zufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

### D.2.5 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2021 in Höhe von 1.857,86 € vorhanden.

Es handelt sich hierbei um die Ausgaben aus Aufwandsentschädigungen/Gehälter, die als Aufwand erst im Folgejahr darzustellen sind, tatsächlich aber bereits im aktuellen Haushaltsjahr zur Auszahlung kamen.



## II. PASSIVA

### D.3 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

#### D.3.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber der Bilanz zum 01.01.2021, unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses in Höhe von **20.126,62 €** auf **1.172.992,35 €** erhöht.

#### D.3.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag wurde im Laufe des Jahres 2018 komplett aufgelöst und der Kapitalrücklage zugeführt. Zukünftig wird der Jahresfehlbetrag direkt mit der Kapitalrücklage verrechnet.

#### D.3.3 Jahresergebnis

Für 2021 ergibt sich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **20.126,62 €**.

Dieser Jahresüberschuss ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf die neue Rechnung vorzutragen. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

### D.4 Sonderposten

#### D.4.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2021 nicht gebildet.

#### D.4.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

##### D.4.2.1 Zuwendungen

Die Ortsgemeinde Breitenbach hat im Haushaltsjahr 2021 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 3 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte durch Rechnungsbelege und über den Systembericht - Sonderposten - Auflösungen, Stand: 31.12.2021

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2021	1.418.509,54 €
Zuführung	26.960,27 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	50.131,27 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>1.395.338,54 €</b>

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungsgeber	Maßnahme	Betrag
EU (Leader)	Panoramaweg	23.380,27 €
Spenden (privat)	Errichtung Schautafel, Baumscheibe	3.580,00 €
	Summe	<b>26.960,27 €</b>

#### D.4.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ortsgemeinde Breitenbach hat im Haushaltsjahr 2021 Beiträge und ähnliche Entgelte veranlagt, die nach § 38 Abs. 4 GemHVO in den Sonderposten einzustellen waren.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2021	2.000.088,26 €
Zuführung	172.262,85 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	86.085,22 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>2.086.265,89 €</b>

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Beitragszahler	Maßnahme	Betrag
Anlieger	WkB Ausbau Bergstr., Flurstr., Fürther, Lindenstr.	172.262,85 €
	Summe	<b>172.262,85 €</b>

#### D.4.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Zuwendungen oder Beiträge für noch nicht aktivierte Anlagen im Anlagevermögen sind unter der Position "Anzahlungen" verbucht. Nach Fertigstellung der Maßnahme erfolgt eine entsprechende Umgliederung.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2021	32.132,52 €
Zuführung	21.410,00 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
außerplanmäßige Auflösung	0,00 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>53.542,52 €</b>

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Beitragszahler	Maßnahme	Betrag
Bund	Bundeswaldprämie	21.410,00 €
	Summe	<b>21.410,00 €</b>

#### D.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gem. §40 GemHVO ist eine Kostenüberdeckung für kostenrechnende Einrichtungen in entsprechender Höhe als Sonderposten für den Gebührenaussgleich in der Bilanz abzubilden.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2021	40.630,68 €
Zuführung	11.911,10 €
Auflösung	0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>52.541,78 €</b>

Es handelt sich hierbei um die **Sonderrücklage aus dem Feldwegehaushalt**.

#### D.4.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofsgebührensatzung werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2021	249.990,28 €
Zuführung	20.782,00 €
Zugänge durch Umbuchungen	0,00 €
Auflösung	15.668,60 €
Abgänge durch Umbuchungen	0,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>255.103,68 €</b>

#### D.4.5 Sonstige Sonderposten

Es handelt sich um eine Ablösung der Stellplatzpflicht in der Lautenbacher Straße aus 2011.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2021	17,00 €
Auflösung	17,00 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>0,00 €</b>

### D.5 Rückstellungen

#### D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für den Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6% und die aktuellen Tabellen nach Heubeck angewandt.

Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) Bad Dürkheim vorgenommen. Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2021
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
Ehrensold	33.518,00 €	2.377,00 €	- €	1.366,00 €	34.529,00 €
<b>Summe</b>	<b>33.518,00 €</b>	<b>2.377,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.366,00 €</b>	<b>34.529,00 €</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>					
Altersteilzeit	78.559,00 €	- €	- €	45.547,00 €	33.012,00 €
Urlaubsrückstellung	4.165,85 €	990,70 €	- €	- €	5.156,55 €
<b>Summe</b>	<b>82.724,85 €</b>	<b>990,70 €</b>	<b>- €</b>	<b>45.547,00 €</b>	<b>38.168,55 €</b>
<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>116.242,85 €</b>	<b>3.367,70 €</b>	<b>- €</b>	<b>46.913,00 €</b>	<b>72.697,55 €</b>

## D.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### D.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

#### D.6.1.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2021	1.819.055,53 €
Neuaufnahme	0,00 €
Ordentliche Tilgung	79.812,33 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>1.739.243,20 €</b>

*Pro-Kopf-Verschuldung:* 968,40 € / Einwohner (Vorjahr: 1.010,59 €)  
*Einwohner zum 30.06.2021* 1.796

Der oben aufgeführte Gesamtbetrag für Investitionskredite beinhaltet ein sog. **"Karlsberg-Darlehen"** (=Abschreibedarlehen zur Finanzierung von Ausstattungsgegenständen und Renovierung der Gaststätte, aus dem HH-Jahr 2011). Die jährliche Tilgung ist durch eine manuelle Buchung vorzunehmen und ergibt sich aus den Kontoauszügen der Karlsberg-Brauerei.

Stand Karlsberg-Darlehen zum 01.01.2021	414,90 €
Tilgung 2021	414,90 €
Stand Karlsberg-Darlehen zum 31.12.2021	<u>0,00 €</u>

Das **"Karlsberg-Darlehen"** ist somit zum 31.12.2021 komplett getilgt.

#### D.6.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2021	1.870.092,32 €
Zugang	
Abgang	140.369,36 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>1.729.722,96 €</b>

Bei dieser Position handelt es sich um den Ist-Fehlbetrag der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31.12.2021 bei der Verbandsgemeindekasse.

*Pro-Kopf-Verschuldung:* 963,10 € / Einwohner (Vorjahr: 1.038,94 €)  
*Einwohner zum 30.06.2021* 1.796

Die Pro-Kopf-Verschuldung **insgesamt** beträgt: **1.931,50 €** (Vorjahr 2.049,53 €)

#### D.6.1.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, gegenüber Sondervermögen sowie gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten, die in einer Liste der Verbandsgemeindekasse einzeln nachgewiesen werden, sind grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert.

#### D.6.1.4 Verbindlichkeitspiegel gemäß § 52 GemHVO

Bilanzposition	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr bis zu 5 Jahren	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	Summe
Kreditaufnahmen für Investitionen	80.457,43 €	323.588,88 €	1.335.196,89 €	1.739.243,20 €
Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung bei VG-Kasse	1.729.722,96 €	- €	- €	1.729.722,96 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.999,52 €	- €	- €	17.999,52 €
Verbindlichkeiten geg. Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, Stiftungen	1.838,95 €	- €	- €	1.838,95 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 106.960,43 €	- €	- €	- 106.960,43 €
Sonstige Verbindlichkeiten *	1.629,10 €	- €	- €	1.629,10 €
<b>Summe:</b>	<b>1.724.687,53 €</b>	<b>323.588,88 €</b>	<b>1.335.196,89 €</b>	<b>3.383.473,30 €</b>

\* hierbei handelt es sich um ein Verwahrgeld (Vereinsvermögen Auflösung Musikverein)

#### D.6.1.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 wurde kein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

### E. Investitionen

#### E. 1 Angaben zu den Investitionen (mit Bildung von Haushaltsresten)

Hierzu wird auf die beigefügte Anlage I "Übersicht über die Ein- und Auszahlungen für Investitionen" verwiesen.

#### E. 2 Bildung von Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgaberesten

Bei einigen Maßnahmen im Investitionshaushalt konnten die im Haushaltsplan veranschlagten Haushaltsmittel nicht oder nur teilweise vollzogen werden. Gründe hierfür sind Verzögerungen in der Planungsphase, so dass Maßnahmen erst später als ursprünglich angenommen zur Umsetzung kommen konnten, und Abrechnungsverzögerungen.

Die bereitgestellten und nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden als Haushaltsausgabereste ins Jahr 2022 übertragen. Auf der Einnahmeseite wurden die für diese Position genehmigte Investitionskredite als Haushaltseinnahmereste gebildet.

Für folgende Maßnahmen wurden Reste gebildet:

##### 1. Haushaltsausgabereste:

Maßnahme	Ursprungsjahr	Haushaltsrest
Produkt: 3652 (17) <b>Kita, Ausstattung für Snozzleraum</b>	2021	<b>1.800,00 €</b>
Produkt: 3652 (99) <b>Kita, Dacherneuerung</b>	2021	<b>15.000,00 €</b>
Produkt: 3652 (118) <b>Kita, EDV technische Ausstattung</b>	2021	<b>1.500,00 €</b>
Produkt: 4241 (19) <b>Schönbachtalhalle, Ersatzbeschaffung von Geräten i.d. Gaststätte</b>	2021	<b>1.500,00 €</b>
Summe der gemäß §17 (2) GemHVO in das HH-Jahr 2022 zu übertragenden Ermächtigungen	<b>AUSGABEN</b>	<b>19.800,00 €</b>

Ansätze für Ausgaben aus Investitionstätigkeit können bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck übertragen werden; ihre Ermächtigungen bleiben bestehen. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen gilt dies jedoch längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann (§17 (2) GemHVO).

##### 2. Haushaltseinnahmereste:

Für die unter 1. genannten Maßnahmen wurde im HH-Jahr 2021 die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe der jeweils zu übertragenden Ausgaben genehmigt.

genehmigte Kreditaufnahme für die unter 1. genannte Maßnahmen	Haushaltsrest
<b>Summe der gemäß §103 GemO und §17 (4) GemHVO in das HH-Jahr 2022 zu übertragenden Ermächtigungen:</b>	<b>19.800,00 €</b>

Investitionskreditermächtigungen gelten gem. §103 (3) GemO grundsätzlich nur bis zum Ende des Haushaltsfolgejahres.

<b>Summe der zu übertragenden Einnahmereste insgesamt</b>	<b>EINNAHMEN</b>	<b>19.800,00 €</b>
---	------------------	--------------------

### F. Angaben zu Teilrechnungen

Nachdem lediglich für den Finanzbereich ein zweiter Teilhaushalt gebildet wurde, wird auf die unter den Ziffern E. und F. gemachten Angaben verwiesen.

## **G. Sonstige Angaben**

### **G.1 Kostenunterdeckungen**

Im Bereich des Friedhofswesens ist im Haushaltsjahr 2021 eine Unterüberdeckung i.H.v. 5.671,79 € entstanden. Die Planung war von einer Kostenunterdeckung i.H.v. -32.040,- € ausgegangen. Grund für die Verbesserung ist u.a., dass die geplanten Sanierungsmaßnahmen (Friedhofstore, Friedhofsmauer, Ausbesserungen an der Friedhofshalle) nicht bzw nur teilweise umgesetzt wurden.

Beim Dorfgemeinschaftshaus ist im Haushaltsjahr 2021 eine Kostenunterdeckung i.H.v. -13.295,57 € entstanden (Plan = -28.310,- €). Auch hier wurden die geplanten Sanierungsarbeiten (Toilettendach) nicht ausgeführt.

Im Bereich der Schönbachtalhalle ist im Haushaltsjahr 2020 eine Kostenunterdeckung i.H.v. -67.834,02 € entstanden (Plan = -117.410,- €). Die geplanten Brandschutzmaßnahmen und die Beseitigung von TÜV Mängeln konnte im aktuellen Rechnungsjahr nicht umgesetzt werden.

Bezüglich des Feldwegehaushaltes wird auf die Anlage zu diesem Anhang verwiesen.

### **G.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Bei den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken sowie Gebäuden und anderen Bauten ist die Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwendung durch die Notwendigkeit der Vorhaltung für Pflichtaufgaben der kommunalen Selbstverwaltung oder Auftragsangelegenheiten beschränkt. Im Falle der Förderung mit staatlichen Zuweisungen ergibt sich eine weitere Beschränkung durch die mit der Förderung verfolgte Zweckbindung. Hiervon ist ein Großteil des gemeindeeigenen Immobilienvermögens (z.B. Kindergärten, Sporthalle, Dorfgemeinschaftshaus, Straßen) betroffen.

Einschränkungen hinsichtlich der Verfügbarkeit bestehen wie folgt:

- für das Grundstück Pl.Nr. 4370 der Ortsgemeinde Breitenbach, auf dem sich der Hochbehälter Vogelsberg befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 5597/4 auf dem sich das Pumpwerk für die Wasserversorgung befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 209/1 auf dem sich der alte Hochbehälter am Friedhof befindet
- für das Grundstück Pl.Nr. 5710/5 auf dem sich eine Drossel der Abwasserbeseitigung befindet
- über das Grundstück des Dorfgemeinschaftshauses, über das die Erschließung des Kindergartenlandes erfolgt
- für das Grundstück des Buswendeplatzes in der Lautenbacher Straße unter dem sich mehrere Abwasser- und sonstige Leitungen befinden; außerdem wird das Grundstück zur Aufrechterhaltung der ÖPNV benötigt
- für das Grundstück der Schönbachtalhalle, durch das eine private Abwasserleitung verläuft
- die Benutzung der Schönbachtalhalle wurde durch Vertrag vom 08.06.1982 mit der Verbandsgemeinde für Schulzwecke geregelt
- zahlreiche Außenbereichsgrundstücke wurden zur Realisierung der naturschutzrechtlichen Ausgleichsmaßnahmen für den Eingriff in Natur und Landschaft gemäß § 5 LPflG zur Verfügung gestellt. Umnutzungen im Einzelfall müssen mit der Landespflegebehörde abgestimmt werden. Dies betrifft auch eine eventuelle intensive Nutzung für Landwirtschaftliche Zwecke
- in aller Regel befinden sich in den Straßengrundstücken - auch im Gehwegbereich – Hauptversorgungs- bzw. -entsorgungsleitungen für Gas, Wasser und Abwasser. Außerdem sind dort auch Leitungen für die Stromversorgung und Telekommunikation verlegt. Entlang der Leitungstrassen sind teilweise Schutzabstände einzuhalten
- zur Sicherstellung der Ver- und Entsorgung für Wasser und Abwasser sind eine Vielzahl von baulichen Anlagen erforderlich, die sich teilweise auf Gemeindegrundstücken befinden und durch Grunddienstbarkeiten gesichert sind

**G.3 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Für den Ausbau von Verkehrsanlagen erhebt die Ortsgemeinde Breitenbach wiederkehrende Beiträge.

**G.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten**

Um Wiederholungen zu vermeiden, wird auf die Aussagen zur Position D.5.1 verwiesen.

**G.5 Personalbestand**

Die Ortsgemeinde hat im abgelaufenen Rechnungsjahr mehrere Personen hauptberuflich (Gemeindearbeiter und Kindergartenpersonal) beschäftigt.

**H. Mitglieder des Gemeinderates**

Der Ortsgemeinderat bestand aus folgenden Mitgliedern:

- |  |  |
|--|--|
| 1. Der Ortsbürgermeister,<br>Herr Johannes Roth      | 5. Der Ortsgemeinderat:<br>Becker Karl-Heinz |
| 2. Der 1. Ortsbeigeordnete,<br>Herr Urban Scherschel | Knapp Jürgen                                 |
| 3. Ortsbeigeordneter,<br>Sören Ellmer                | Kollitz Thomas                               |
| 4. Ortsbeigeordneter,<br>Christoph Lang              | Dr. Kowollik Eva Maria                       |
|  | Lang Mathias                                 |
|  | Pfaff Thea                                   |
|  | Roth Maria                                   |
|  | Scherer Tim                                  |
|  | Scherschel Thomas                            |
|  | Schindler Moritz                             |
|  | Schmolze Bernd                               |
|  | Schoppert Stefan                             |
|  | Steigner-Wild Wolfgang                       |

I. 66916 Breitenbach, den \_\_\_\_\_ aufgestellt:  
Schönenberg-Kübelberg, den 11.09.2025  
Verbandsgemeindeverwaltung

(Roth)  
Ortsbürgermeister

i.A.  
Holzapfel

**Übersicht**  
über die Ein- und Auszahlungen für Investitionen laut Planüberwachung

Maßnahmen		Auszahlungen					Einzahlungen					Bemerkung
		Haushalts- ansatz lt. Haushaltsplan	Rest aus Vorjahr	tatsächliches Rechnungser- gebnis	Differenz in Euro	Übertrag auf nachfolgendes Haushaltsjahr	Haushalts- ansatz lt. Haushaltsplan	Rest aus Vorjahr	tatsächliches Rechnungser- gebnis	Differenz in Euro	Übertrag auf nachfolgendes Haushaltsjahr	
<b>1110</b>	<b>104</b>	<b>Verwaltungssteuerung</b>										
		Erwerb von beweglichem Vermögen - Büromöbel Ortsbürgermeister	5.000,00 €	- €	5.000,00 €							
<b>1142</b>	<b>80</b>	<b>Liegenschaften</b>										
		Erwerb von Grundstücken	60.000,00 €	- €	60.000,00 €							vorsorgliche Mittel für allgemeinen Grunderwerb
	<b>109</b>	Außengebietsentwässerung	10.000,00 €	- €	10.000,00 €							Entflechtung Sandfänge (Regenwasserableitung)
<b>1143</b>	<b>18</b>	<b>Bauhof</b>										
		Erwerb von beweglichem Vermögen	1.000,00 €	2.106,30 €	- 1.106,30 €							Werkzeuge - Erwerb Allmäher für Bauhof
	<b>105</b>	EDV technische Ausstattung	10.000,00 €	- €	10.000,00 €							Digitale Zeiterfassung u.a.
<b>3652</b>	<b>17</b>	<b>Kindergarten</b>										
		Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.000,00 €	7.118,73 €	1.881,27 €	1.800,00 €						Ausstattung für Snozzleraum (Betten, etc.)
	<b>88</b>	Bauliche Ergänzungen	17.000,00 €	1.868,97 €	15.131,03 €							Spannrahmen, Fliegenschutzgitter
	<b>99</b>	Dacherneuerung	80.000,00 €	64.898,21 €	15.101,79 €	15.000,00 €						Planungsleistungen in 2019 und 2020, weitere Kosten in den Folgejahren
	<b>118</b>	EDV technische Ausstattung	5.000,00 €	648,55 €	4.351,45 €	1.500,00 €						Beamer für Kita
<b>3661</b>	<b>51</b>	<b>Spielplätze</b>										
		Ersatzbeschaffung Spielgeräte	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €							
<b>4241</b>	<b>6</b>	<b>Schönbachtalhalle</b>										
		Pflaster und Zaun Hackschnitzellager	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €							Maßnahme wird erst in den Folgejahren umgesetzt (2024)
	<b>6</b>	Umrüstung Innenbeleuchtung	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €							Maßnahme wird erst in den Folgejahren umgesetzt (2023/2024)
	<b>19</b>	Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €						Ersatzbeschaffung von Geräten in der Gaststätte
<b>5116</b>	<b>25</b>	<b>Dorfflurbereinigung</b>										
		Baumaßnahmen	-40.000,00 €	-35.000,00 €	-5.000,00 €							Rückerstattung Eigenleistungsanteile Flurbereinigung
<b>5311</b>	<b>100</b>	<b>Photovoltaikanlage</b>										
		Errichtung einer PV-Anlage auf dem Gebäude des Kindergartens	40.000,00 €	30.312,00 €	9.688,00 €							PV-Anlage Kita



5410	84	<b>Gemeindestraßen</b> Erhebung WKB für Straßenbaumaßnahmen					150.000,00 €		172.262,85 €	-22.262,85 €		Wiederkehrende Beiträge Straßenbau
	115	Energische Sanierung der Straßenbeleuchtung Bambergerhof	25.000,00 €		0,00 €	25.000,00 €						Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED
	116	Straßenbeleuchtung Talweg	3.000,00 €		0,00 €	3.000,00 €						
5512	114	<b>Sonstige Erholungseinrichtungen</b> Dorfmitte im Grünen	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €						
5530	11	<b>Friedhof</b> Ergänzung Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.500,00 €		0,00 €	6.500,00 €						Stühle und Beschallungsanlage für Friedhofshalle
	24	Umgestaltung und Neueinteilung von Grabfeldern	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €						
	50	Grabnutzungsentgelte					25.000,00 €		20.782,00 €	4.218,00 €		
	110	Parkplatz am Friedhof	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €						Parkplatz und Zaun am Friedhof
5551	119	<b>Kommunale Forstwirtschaft</b> Aufforstung	4.000,00 €		0,00 €	4.000,00 €	0,00 €		21.410,00 €	-21.410,00 €		E: Bundeswaldprämie
	120	Erwerb von Grundstücken	21.000,00 €		0,00 €	21.000,00 €						Erweiterung der Waldflächen
5750	63	<b>Tourismusförderung</b> Erwerb von beweglichem Vermögen	2.000,00 €		2.500,00 €	-500,00 €	0,00 €		3.580,00 €	-3.580,00 €		Schautafel Baumscheibe; Spenden
	102	Begehbare Geschichtsbuch	12.000,00 €		0,00 €	12.000,00 €						Eigenanteil a.d. Kosten f.d. Erweiterung u. Weiterentwicklung des Begehbaren Geschichtsbuches, Historischer Dorfplatz, Grube Labach u.a.
	103	Barrierefreie Aussichtsplattform am Panoramaweg	30.000,00 €		16.666,69 €	13.333,31 €	37.500,00 €		23.380,27 €	14.119,73 €		A: Baukosten E: LEADER-Förderung
	106	Barrierefreie Aussichtsplattform am Panoramaweg - ERWEITERUNG	3.500,00 €		764,57 €	2.735,43 €						
	111	ehem. Wasserhaus	10.000,00 €		0,00 €	10.000,00 €						
		<b>Summe</b>	350.500,00	0,00	91.884,02	258.615,98	19.800,00	212.500,00	0,00	241.415,12	-28.915,12	0,00

Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit	-149.531,10
abzüglich Übertrag Ermächtigungen für Zuweisungen/Beiträge	0,00
zuzüglich Übertrag von Ermächtigungen für Investitionen	19.800,00
<b>zusammen</b>	<b>-129.731,10</b>

nachrichtlich:

Kreditermächtigung gesamt lt. Plan	135.500,00
Reste aus Vorjahr (Ausgaben)	0,00
Reste aus Vorjahr (Einnahmen)	0,00
Kreditermächtigung (einschl. Reste)	135.500,00
Tatsächlich aufgenommene Investitionskredite 2021	0,00

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.249.494,48	1.242.700,00	1.322.692,32	79.992,32	73.197,84
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.155.744,38	1.152.460,00	1.237.859,79	85.399,79	82.115,41
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.590,65	34.300,00	28.748,33	- 5.551,67	1.157,68
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.317,55	88.207,00	55.878,99	- 32.328,01	4.561,44
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.080,50	35.000,00	31.194,16	- 3.805,84	- 6.886,34
E7	Sonstige laufende Erträge	117.238,75	98.300,00	142.454,28	44.154,28	25.215,53
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.639.466,31</b>	<b>2.650.967,00</b>	<b>2.818.827,87</b>	<b>167.860,87</b>	<b>179.361,56</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	811.383,72	873.620,00	814.223,47	- 59.396,53	2.839,75
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.504,96	375.005,00	202.149,83	- 172.855,17	- 37.355,13
E11	Abschreibungen	231.761,66	206.900,00	238.001,53	31.101,53	6.239,87
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.414.418,36	1.468.800,00	1.466.652,48	- 2.147,52	52.234,12
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	115.915,42	108.720,00	55.156,89	- 53.563,11	- 60.758,53
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.812.984,12</b>	<b>3.033.045,00</b>	<b>2.776.184,20</b>	<b>- 256.860,80</b>	<b>- 36.799,92</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 173.517,81</b>	<b>- 382.078,00</b>	<b>42.643,67</b>	<b>424.721,67</b>	<b>216.161,48</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	420,75	610,00	129,42	- 480,58	- 291,33
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	24.748,47	24.200,00	22.646,47	- 1.553,53	- 2.102,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 24.327,72</b>	<b>- 23.590,00</b>	<b>- 22.517,05</b>	<b>1.072,95</b>	<b>1.810,67</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 197.845,53</b>	<b>- 405.668,00</b>	<b>20.126,62</b>	<b>425.794,62</b>	<b>217.972,15</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 197.845,53</b>	<b>- 405.668,00</b>	<b>20.126,62</b>	<b>425.794,62</b>	<b>217.972,15</b>

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.249.494,48	1.242.700,00	1.322.692,32	79.992,32	73.197,84
401100	Realsteuern - Grundsteuer A	6.857,34	7.100,00	7.117,87	17,87	260,53
401200	Realsteuern - Grundsteuer B	142.533,14	142.500,00	142.949,44	449,44	416,30
401310	Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	118.730,01	120.000,00	122.026,12	2.026,12	3.296,11
402100	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	858.427,71	843.500,00	925.417,37	81.917,37	66.989,66
402200	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.060,33	22.400,00	20.441,55	- 1.958,45	- 2.618,78
403300	Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	10.492,00	11.000,00	10.954,00	- 46,00	462,00
405210	Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	89.393,95	96.200,00	93.785,97	- 2.414,03	4.392,02
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.155.744,38	1.152.460,00	1.237.859,79	85.399,79	82.115,41
411110	Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	329.739,00	371.000,00	371.358,00	358,00	41.619,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	100.547,00	31.900,00	40.236,00	8.336,00	- 60.311,00
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	30.044,32	46.410,00	35.516,48	- 10.893,52	5.472,16
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	9.950,20	50,00	1.952,90	1.902,90	- 7.997,30
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.341,14		1.308,85	1.308,85	- 32,29
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	537.713,29	570.000,00	635.585,47	65.585,47	97.872,18
414900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Sonstigen	121,23				- 121,23
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten	146.288,20	133.100,00	151.902,09	18.802,09	5.613,89
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.590,65	34.300,00	28.748,33	- 5.551,67	1.157,68
431200	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	865,00	800,00	600,00	- 200,00	- 265,00
431210	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Verwaltungskosten gem. Ziff. IV der Friedhofsgebührensatzung	2.852,80	3.600,00	3.420,00	- 180,00	567,20
432100	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.390,05	1.900,00	2.131,00	231,00	740,95
432240	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	8.498,72	14.000,00	8.366,90	- 5.633,10	- 131,82
432300	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	13.984,08	14.000,00	14.230,43	230,43	246,35
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.317,55	88.207,00	55.878,99	- 32.328,01	4.561,44
441100	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	8.394,07	33.487,00	12.381,29	- 21.105,71	3.987,22
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	15.830,49	20.950,00	14.344,29	- 6.605,71	- 1.486,20
441220	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mietnebenkosten	5.806,96	12.000,00	4.933,55	- 7.066,45	- 873,41

Betragsangaben in EUR

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	441400   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten	12.176,50	14.000,00	16.737,00	2.737,00	4.560,50
	441500   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Bestattungswesen	3.700,00	3.500,00	6.100,00	2.600,00	2.400,00
	441800   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Strom-Einspeisevergütung Photovoltaikanlage		300,00		- 300,00	
	441900   Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	5.409,53	3.970,00	1.382,86	- 2.587,14	- 4.026,67
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.080,50	35.000,00	31.194,16	- 3.805,84	- 6.886,34
	442420   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			4.597,38	4.597,38	4.597,38
	442430   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	38.080,50	35.000,00	26.596,78	- 8.403,22	- 11.483,72
E7	Sonstige laufende Erträge	117.238,75	98.300,00	142.454,28	44.154,28	25.215,53
	451200   Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 6.827,00		- 100,00	- 100,00	6.727,00
	461120   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	660,15				- 660,15
	462200   Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	875,00	500,00	- 125,00	- 625,00	- 1.000,00
	462500   Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben (Stromversorgung)	44.173,54	45.000,00	45.412,26	412,26	1.238,72
	462900   Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	65.931,99	50.800,00	1.408,75	- 49.391,25	- 64.523,24
	466110   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	496,85		301,55	301,55	- 195,30
	466140   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			45.547,00	45.547,00	45.547,00
	466142   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub - Arbeitnehmer	5.213,43				- 5.213,43
	466146   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Sonstige-Ehrensoldrückstellungen	1.350,00	2.000,00	1.366,00	- 634,00	16,00
	466190   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	5.364,79		414,90	414,90	- 4.949,89
	466290   Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige			48.228,82	48.228,82	48.228,82
E8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.639.466,31</b>	<b>2.650.967,00</b>	<b>2.818.827,87</b>	<b>167.860,87</b>	<b>179.361,56</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	811.383,72	873.620,00	814.223,47	- 59.396,53	2.839,75
	501100   Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.852,00	15.850,00	15.852,00	2,00	
	501200   Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	748,51	1.000,00		- 1.000,00	- 748,51
	501400   Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder		300,00	16,97	- 283,03	16,97
	501900   Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige	4.416,00	4.200,00	4.416,00	216,00	
	502210   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	573.193,50	615.700,00	583.804,02	- 31.895,98	10.610,52
	502290   Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Sonstige		20.870,00	26,00	- 20.844,00	26,00
	502910   Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	20.336,41	8.630,00	13.463,32	4.833,32	- 6.873,09
	503200   Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	45.670,52	48.990,00	47.586,10	- 1.403,90	1.915,58
	503900   Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	379,24	690,00	273,22	- 416,78	- 106,02

Betragsangaben in EUR

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
504100	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		90,00		- 90,00	
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	122.661,76	138.310,00	128.098,36	- 10.211,64	5.436,60
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	6.497,42	4.530,00	5.855,13	1.325,13	- 642,29
505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Sonstige	138,08	170,00	140,52	- 29,48	2,44
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien	9.941,24	10.320,00	10.003,80	- 316,20	62,56
506290	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer	1.774,25	220,00	283,16	63,16	- 1.491,09
506990	Personalnebenaufwendungen - Sonstige	175,20	150,00		- 150,00	- 175,20
507911	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen -Sonstige- Ehrensoldrückstellungen -nicht zahlungswirksam-	2.178,00	2.000,00	2.377,00	377,00	199,00
508200	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Arbeitnehmer - nicht genommener Urlaub - nicht zahlungswirksam -	718,38		990,70	990,70	272,32
508210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Arbeitnehmer - Altersteilzeit - nicht zahlungswirksam	5.477,00				- 5.477,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1.226,21	1.600,00	1.037,17	- 562,83	- 189,04
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.504,96	375.005,00	202.149,83	- 172.855,17	- 37.355,13
522100	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom	13.408,30	16.370,00	16.134,98	- 235,02	2.726,68
522200	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Heizung	14.800,32	24.000,00	18.376,32	- 5.623,68	3.576,00
522300	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Wasserbezugs- und Abwasserbenutzungsgebühren	5.937,45	2.340,00	1.471,35	- 868,65	- 4.466,10
522400	Aufwendungen für wiederkehrende Beiträge Wasser / Abwasser / Niederschlagswasserbeseitigung	7.131,84	9.460,00	6.775,36	- 2.684,64	- 356,48
522500	Aufwendungen für Müllbeseitigungsgebühren	2.495,14	2.100,00	2.188,33	88,33	- 306,81
522600	Aufwendungen für wiederkehrende Beiträge Straßenbau	6.005,42	6.900,00	8.392,71	1.492,71	2.387,29
523110	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	9.788,10	50.700,00	12.188,30	- 38.511,70	2.400,20
523120	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	154,70	4.000,00	120,66	- 3.879,34	- 34,04
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	33.284,61	62.500,00	5.417,92	- 57.082,08	- 27.866,69
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Wartungspauschale und Stromkosten der Straßenbeleuchtungsanlage	23.044,19	25.000,00	25.607,20	607,20	2.563,01
523221	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Unterhaltung und Stromkosten Weihnachtsbeleuchtung		100,00		- 100,00	
523222	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grabherstellungskosten	6.747,67	10.000,00	5.706,10	- 4.293,90	- 1.041,57
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.146,01	19.310,00	5.511,82	- 13.798,18	365,81
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen	28.900,30	29.000,00	8.291,99	- 20.708,01	- 20.608,31

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523410	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
523510	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.095,98	1.500,00	1.518,39	18,39	422,41
523520	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.048,64	2.550,00	2.435,70	- 114,30	387,06
523530	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Reifen	165,29				- 165,29
523700	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.976,72	12.000,00	1.584,52	- 10.415,48	- 2.392,20
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.943,55	14.300,00	9.999,65	- 4.300,35	- 5.943,90
524200	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Essenskosten	5.438,31	10.000,00	8.024,53	- 1.975,47	2.586,22
524400	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	59,56	350,00	66,35	- 283,65	6,79
524700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel		100,00		- 100,00	
525310	Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	28.545,25	30.000,00	34.632,99	4.632,99	6.087,74
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	10.774,94		6.071,96	6.071,96	- 4.702,98
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.009,27	2.000,00	1.468,93	- 531,07	- 7.540,34
529200	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.603,40	40.325,00	20.163,77	- 20.161,23	14.560,37
E11	Abschreibungen	231.761,66	206.900,00	238.001,53	31.101,53	6.239,87
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	231.761,66	206.900,00	238.001,53	31.101,53	6.239,87
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.414.418,36	1.468.800,00	1.466.652,48	- 2.147,52	52.234,12
543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	10.784,36	11.100,00	8.999,48	- 2.100,52	- 1.784,88
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	681.992,00	708.200,00	708.238,00	38,00	26.246,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	721.642,00	749.500,00	749.415,00	- 85,00	27.773,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	115.915,42	108.720,00	55.156,89	- 53.563,11	- 60.758,53
561200	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.543,08	3.650,00	5.503,07	1.853,07	1.959,99
561310	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	253,49	200,00	522,16	322,16	268,67
561390	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Sonstiges	69,09	200,00	38,11	- 161,89	- 30,98
561500	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	161,30	400,00	209,57	- 190,43	48,27
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.302,70	1.950,00	2.827,20	877,20	1.524,50
562100	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	615,00	640,00	615,00	- 25,00	
562200	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Leasing	540,66				- 540,66
562430	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	52,98	100,00		- 100,00	- 52,98

Betragsangaben in EUR

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562490	Aufwendungen für Datenverarbeitung - Sonstige		5.500,00		- 5.500,00	
562530	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00		- 100,00	
562550	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		5.000,00	749,70	- 4.250,30	749,70
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	1.070,56	1.300,00	1.146,27	- 153,73	75,71
563290	Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	439,00	480,00	251,55	- 228,45	- 187,45
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	69,96	70,00	69,96	- 0,04	
563490	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Sonstige	1.966,54	3.000,00	1.517,14	- 1.482,86	- 449,40
563510	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		50,00		- 50,00	
563600	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit	177,53	500,00	159,65	- 340,35	- 17,88
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	65.566,55	56.100,00	2.687,83	- 53.412,17	- 62.878,72
563910	Sonstige Aufwendungen		100,00		- 100,00	
564120	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	1.620,02	1.600,00	1.501,45	- 98,55	- 118,57
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.095,79	6.580,00	6.448,67	- 131,33	352,88
564200	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	13,00	20,00	13,00	- 7,00	
564900	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige	11.083,41	11.950,00	11.466,27	- 483,73	382,86
565510	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	9.775,30				- 9.775,30
565600	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten			11.911,10	11.911,10	11.911,10
568100	sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	6.144,64	5.530,00	5.463,15	- 66,85	- 681,49
568200	sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	390,00	400,00	404,00	4,00	14,00
568900	sonstige Steueraufwendungen - sonstige betriebliche Steueraufwendungen	4.151,75	2.000,00	1.458,84	- 541,16	- 2.692,91
569200	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		300,00		- 300,00	
569300	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	813,07	1.000,00	193,20	- 806,80	- 619,87
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.812.984,12</b>	<b>3.033.045,00</b>	<b>2.776.184,20</b>	<b>- 256.860,80</b>	<b>- 36.799,92</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 173.517,81</b>	<b>- 382.078,00</b>	<b>42.643,67</b>	<b>424.721,67</b>	<b>216.161,48</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	420,75	610,00	129,42	- 480,58	- 291,33
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	68,75	100,00		- 100,00	- 68,75
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	352,00	500,00	3,00	- 497,00	- 349,00
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige		10,00	126,42	116,42	126,42
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	24.748,47	24.200,00	22.646,47	- 1.553,53	- 2.102,00

Betragsangaben in EUR

## Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2021

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
574300	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.230,41	5.000,00	4.729,58	- 270,42	1.499,17
575110	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	11.984,78	9.500,00	8.790,98	- 709,02	- 3.193,80
575120	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	9.464,28	9.200,00	9.116,91	- 83,09	- 347,37
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	69,00	500,00	9,00	- 491,00	- 60,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 24.327,72</b>	<b>- 23.590,00</b>	<b>- 22.517,05</b>	<b>1.072,95</b>	<b>1.810,67</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 197.845,53</b>	<b>- 405.668,00</b>	<b>20.126,62</b>	<b>425.794,62</b>	<b>217.972,15</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 197.845,53</u></b>	<b><u>- 405.668,00</u></b>	<b><u>20.126,62</u></b>	<b><u>425.794,62</u></b>	<b><u>217.972,15</u></b>



# Abschluss der Produkte in der Ergebnisrechnung 2021

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		Ergebnis lt. HH-Plan (Überschuss / Fehlbetrag)	Ergebnis lt. Abschluss (Überschuss / Fehlbetrag)	Verbesserung / <i>Verschlechterung</i>
		HH-Ansatz	Rechnungsergebnis	HH-Ansatz	Rechnungsergebnis			
1110	Verwaltungssteuerung	2.000,00 €	<b>1.366,00 €</b>	32.670,00 €	<b>28.490,44 €</b>	-30.670,00 €	<b>-27.124,44 €</b>	3.545,56 €
1113	Öffentlichkeitsarbeit	- €	- €	2.000,00 €	<b>352,85 €</b>	-2.000,00 €	<b>-352,85 €</b>	1.647,15 €
1142	Liegenschaften, unbebaute Grundstücke	950,00 €	<b>1.068,40 €</b>	9.100,00 €	<b>2.486,65 €</b>	-8.150,00 €	<b>-1.418,25 €</b>	6.731,75 €
1143	Bauhof	53.670,00 €	<b>3.676,69 €</b>	79.950,00 €	<b>74.425,34 €</b>	-26.280,00 €	<b>-70.748,65 €</b>	-44.468,65 €
1145	Zentrale Dienste	- €	- €	500,00 €	<b>84,65 €</b>	-500,00 €	<b>-84,65 €</b>	415,35 €
1146	Versicherungen	- €	- €	5.770,00 €	<b>5.669,38 €</b>	-5.770,00 €	<b>-5.669,38 €</b>	100,62 €
1212	Wahlen und sonst. Abstimmungen	- €	<b>750,00 €</b>	1.000,00 €	<b>2.090,62 €</b>	-1.000,00 €	<b>-1.340,62 €</b>	-340,62 €
2810	Kulturprogramm, Heimat- und sonstige Kulturpflege	- €	<b>110,00 €</b>	210,00 €	<b>212,30 €</b>	-210,00 €	<b>-102,30 €</b>	107,70 €
3652	Kindergärten	615.400,00 €	<b>747.895,28 €</b>	815.060,00 €	<b>751.196,06 €</b>	-199.660,00 €	<b>-3.300,78 €</b>	196.359,22 €
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit (Kinderspielplätze)	1.000,00 €	<b>1.076,40 €</b>	14.300,00 €	<b>7.162,12 €</b>	-13.300,00 €	<b>-6.085,72 €</b>	7.214,28 €
3662	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendzentrum, Jugendräume)	200,00 €	<b>299,34 €</b>	1.100,00 €	<b>71,00 €</b>	-900,00 €	<b>228,34 €</b>	1.128,34 €
4241	Sporthalle / Sportförderung	79.700,00 €	<b>54.915,29 €</b>	197.110,00 €	<b>122.749,31 €</b>	-117.410,00 €	<b>-67.834,02 €</b>	49.575,98 €
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	300,00 €	<b>150,00 €</b>	5.000,00 €	<b>749,70 €</b>	-4.700,00 €	<b>-599,70 €</b>	4.100,30 €
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	200,00 €	<b>120,00 €</b>	300,00 €	<b>212,00 €</b>	-100,00 €	<b>-92,00 €</b>	8,00 €
5311	Kommunale Photovoltaikanlage	300,00 €	<b>118,00 €</b>	300,00 €	<b>2.020,80 €</b>	0,00 €	<b>-1.902,80 €</b>	-1.902,80 €
5410	Gemeindestraßen	91.000,00 €	<b>105.123,58 €</b>	202.600,00 €	<b>203.145,61 €</b>	-111.600,00 €	<b>-98.022,03 €</b>	13.577,97 €
5412	Straßenreinigung, Winterdienst	- €	- €	5.100,00 €	<b>888,71 €</b>	-5.100,00 €	<b>-888,71 €</b>	4.211,29 €

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		Ergebnis lt. HH-Plan (Überschuss / Fehlbetrag)	Ergebnis lt. Abschluss (Überschuss / Fehlbetrag)	Verbesserung / <i>Verschlechterung</i>
		HH-Ansatz	Rechnungsergebnis	HH-Ansatz	Rechnungsergebnis			
5415	Konzessionsabgaben	45.000,00 €	<b>45.412,26 €</b>	- €	- €	45.000,00 €	<b>45.412,26 €</b>	412,26 €
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	400,00 €	<b>329,16 €</b>	12.880,00 €	<b>2.792,74 €</b>	-12.480,00 €	<b>-2.463,58 €</b>	10.016,42 €
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	900,00 €	<b>840,00 €</b>	4.100,00 €	<b>1.721,36 €</b>	-3.200,00 €	<b>-881,36 €</b>	2.318,64 €
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	34.450,00 €	<b>35.406,36 €</b>	66.490,00 €	<b>29.734,57 €</b>	-32.040,00 €	<b>5.671,79 €</b>	37.711,79 €
5551	Kommunale Forstwirtschaft	54.897,00 €	<b>60.510,11 €</b>	38.045,00 €	<b>24.037,98 €</b>	16.852,00 €	<b>36.472,13 €</b>	19.620,13 €
5559	Feldwege, Wirtschaftswege und Forstwege	20.500,00 €	<b>21.192,24 €</b>	27.300,00 €	<b>26.727,77 €</b>	-6.800,00 €	<b>-5.535,53 €</b>	1.264,47 €
5731	Märkte (Festplatz)	- €	- €	2.120,00 €	<b>1.013,36 €</b>	-2.120,00 €	<b>-1.013,36 €</b>	1.106,64 €
5732	Dorfgemeinschaftshaus	2.900,00 €	<b>2.216,86 €</b>	31.210,00 €	<b>15.512,43 €</b>	-28.310,00 €	<b>-13.295,57 €</b>	15.014,43 €
5734	sonstige öffentl. Gemeinschafts- einrichtungen (Wartehalle u.a.)	1.100,00 €	<b>1.056,24 €</b>	2.580,00 €	<b>2.093,40 €</b>	-1.480,00 €	<b>-1.037,16 €</b>	442,84 €
5750	Tourismusförderung	- €	<b>435,89 €</b>	7.450,00 €	<b>3.890,57 €</b>	-7.450,00 €	<b>-3.454,68 €</b>	3.995,32 €
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen	1.646.100,00 €	<b>1.734.462,87 €</b>	1.468.800,00 €	<b>1.466.652,48 €</b>	177.300,00 €	<b>267.810,39 €</b>	90.510,39 €
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	610,00 €	<b>426,32 €</b>	24.200,00 €	<b>22.646,47 €</b>	-23.590,00 €	<b>-22.220,15 €</b>	1.369,85 €
<b>Summe</b>		2.651.577,00 €	<b>2.818.957,29 €</b>	3.057.245,00 €	<b>2.798.830,67 €</b>	-405.668,00 €	<b>20.126,62 €</b>	425.794,62 €

## Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.265.171,41	1.242.700,00	1.277.969,40	35.269,40	12.797,99
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	956.376,17	1.019.360,00	1.082.597,56	63.237,56	126.221,39
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.136,56	34.300,00	35.046,42	746,42	10.909,86
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.090,03	88.207,00	61.031,83	- 27.175,17	- 1.058,20
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.652,60	35.000,00	38.830,50	3.830,50	3.177,90
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	135.305,85	96.300,00	137.236,84	40.936,84	1.930,99
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.478.732,62</b>	<b>2.515.867,00</b>	<b>2.632.712,55</b>	<b>116.845,55</b>	<b>153.979,93</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	797.769,33	871.620,00	813.806,69	- 57.813,31	16.037,36
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	236.731,78	375.005,00	219.770,95	- 155.234,05	- 16.960,83
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.412.621,26	1.468.800,00	1.467.832,93	- 967,07	55.211,67
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	123.242,38	108.720,00	146.479,47	37.759,47	23.237,09
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.570.364,75</b>	<b>2.824.145,00</b>	<b>2.647.890,04</b>	<b>- 176.254,96</b>	<b>77.525,29</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 91.632,13</b>	<b>- 308.278,00</b>	<b>- 15.177,49</b>	<b>293.100,51</b>	<b>76.454,64</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	397,75	610,00	21,42	- 588,58	- 376,33
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	23.834,42	24.200,00	21.163,99	- 3.036,01	- 2.670,43
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 23.436,67</b>	<b>- 23.590,00</b>	<b>- 21.142,57</b>	<b>2.447,43</b>	<b>2.294,10</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 115.068,80</b>	<b>- 331.868,00</b>	<b>- 36.320,06</b>	<b>295.547,94</b>	<b>78.748,74</b>
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 115.068,80</b>	<b>- 331.868,00</b>	<b>- 36.320,06</b>	<b>295.547,94</b>	<b>78.748,74</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.000,00	37.500,00	48.953,24	11.453,24	11.953,24

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	28.833,59	215.000,00	348.797,07	133.797,07	319.963,48
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>65.833,59</b>	<b>252.500,00</b>	<b>397.750,31</b>	<b>145.250,31</b>	<b>331.916,72</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		28.000,00		- 28.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	42.644,27	360.000,00	141.839,81	- 218.160,19	99.195,54
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.644,27</b>	<b>388.000,00</b>	<b>141.839,81</b>	<b>- 246.160,19</b>	<b>99.195,54</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.189,32</b>	<b>- 135.500,00</b>	<b>255.910,50</b>	<b>391.410,50</b>	<b>232.721,18</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 91.879,48</b>	<b>- 467.368,00</b>	<b>219.590,44</b>	<b>686.958,44</b>	<b>311.469,92</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		135.500,00		- 135.500,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	76.085,02	78.800,00	79.380,74	580,74	3.295,72
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 76.085,02</b>	<b>56.700,00</b>	<b>- 79.380,74</b>	<b>- 136.080,74</b>	<b>- 3.295,72</b>
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.204,65		159,66	159,66	- 3.044,99
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.204,65		159,66	159,66	- 3.044,99
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	164.759,85				- 164.759,85
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			140.369,36	140.369,36	140.369,36
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	164.759,85		- 140.369,36	- 140.369,36	- 305.129,21
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>91.879,48</b>	<b>56.700,00</b>	<b>- 219.590,44</b>	<b>- 276.290,44</b>	<b>- 311.469,92</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	3.204,65		159,66	159,66	- 3.044,99
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>3.204,65</b>		<b>159,66</b>	<b>159,66</b>	<b>- 3.044,99</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>95.084,13</b>	<b>56.700,00</b>	<b>- 219.430,78</b>	<b>- 276.130,78</b>	<b>- 314.514,91</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 191.153,82	- 410.668,00	- 115.700,80	294.967,20	75.453,02

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00		- 410.668,00		410.668,00	

# Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Ortsgemeinde Breitenbach zum 31. Dezember 2021

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2021 der Ortsgemeinde Breitenbach wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

## B. Lage der Ortsgemeinde

### B.1 Organisation der Ortsgemeinde

Die rechtliche Struktur der Ortsgemeinde stellt sich wie folgt dar:

1. Die Ortsgemeinde ist Teil der Verbandsgemeinde Oberes Glantal
2. Die Verbandsgemeinde Oberes Glantal ist Teil des Landkreises Kusel

#### Die Organe der Ortsgemeinde sind:

1. Der Ortsbürgermeister, Herr Johannes Roth
2. Der 1. Ortsbeigeordnete, Herr Urban Scherschel
3. Ortsbeigeordneter, Herr Sören Ellmer
4. Ortsbeigeordneter, Herr Christoph Lang
5. Der Ortsgemeinderat

*Wegen der Zusammensetzung des Ortsgemeinderates wird auf Ziffer H. des Anhangs verwiesen.*

### B.2 Rahmenbedingungen

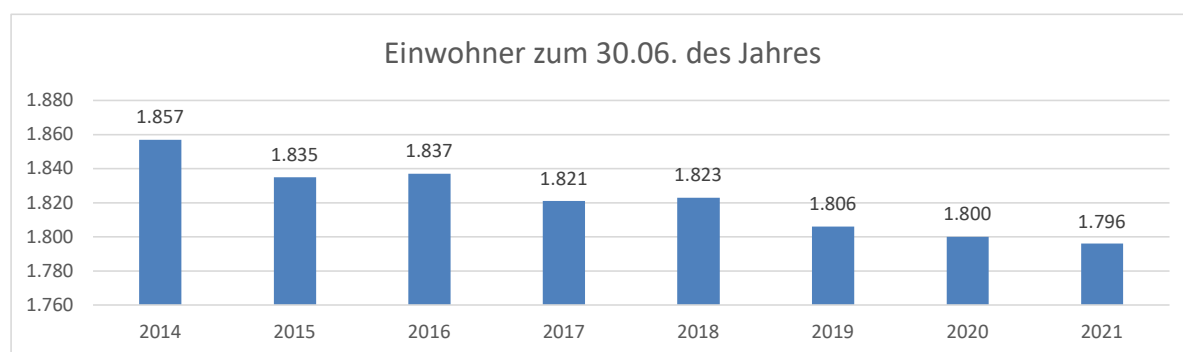
Die Ortsgemeinde Breitenbach mit ihren Ortsteilen "Grube Labach" und "Bamberger Hof" liegt im Kuseler Musikantenland an der Grenze zum Saarland und wurde im Jahre 1302 erstmals urkundlich erwähnt. Im regionalen Raumordnungsplan Westpfalz ist Breitenbach als besonders landwirtschaftlich geprägte Gemeinde ausgewiesen.

Heute leben in Breitenbach 1.796 Einwohner (30.06.2021). Die Gemarkung weist eine Fläche von 889 Hektar auf.

Breitenbach verfügt über ein reges kulturelles und sportliches Gemeindeleben. Insgesamt 24 Vereine bieten für jeden etwas! Folgerichtige Konsequenz ist natürlich, dass in Breitenbach viele Feste gefeiert werden. Kerwe, Dorffest und Weihnachtsmarkt, Prunksitzungen und Faschingsumzug, mehrtägiges Sportfest mit Unser Dorf spielt Fußball, Maifest der Feuerwehr, St. Martinsumzug des Kindergartens, sowie mehrere weitere öffentliche Vereinsfeste. Die musikdarbietenden Gruppierungen veranstalten immer wieder -teils gemeinsame- Konzerte.

Breitenbach ist Dorferneuerungsgemeinde.

### B.3 Bevölkerungsentwicklung



## C. Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

### C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

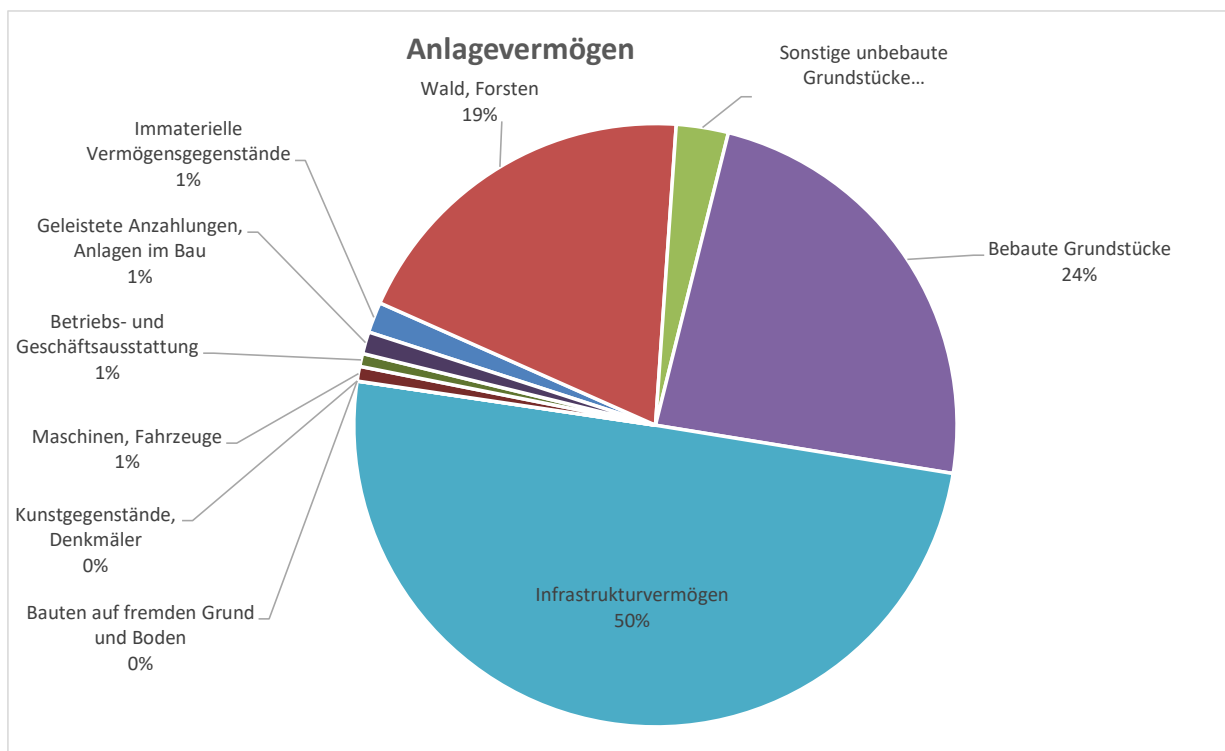
#### C.1.1 Bilanz

##### Aktiva

Das Vermögen hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Zugang	Abschreibung/ Umbuchung/Abgang	Stand 31.12.2021
Immaterielle Vermögensgegenstände	151.743,21 €	- €	12.550,29 €	139.192,92 €
Wald, Forsten	1.590.264,01 €	48.228,82 €	- €	1.638.492,83 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	236.571,84 €	- €	568,92 €	236.002,92 €
Bebaute Grundstücke	1.992.782,94 €	66.767,18 €	65.597,17 €	1.993.952,95 €
Infrastrukturvermögen	4.319.802,45 €	17.431,26 €	142.331,02 €	4.194.902,69 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	1,00 €	- €	- €	1,00 €
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00 €	- €	- €	1,00 €
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	41.820,23 €	30.312,00 €	6.669,28 €	65.462,95 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.273,99 €	12.373,58 €	10.284,85 €	59.362,72 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	133.454,12 €	- €	35.000,00 €	98.454,12 €
<b>Zwischensumme Anlagevermögen</b>	<b>8.523.714,79 €</b>	<b>175.112,84 €</b>	<b>273.001,53 €</b>	<b>8.425.826,10 €</b>
Vorräte	100,00 €	- €	100,00 €	- €
Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	210.248,63 €	- €	204.489,57 €	5.759,06 €
Privatrechtliche L + L Forderungen	- 3.102,30 €	- €	1.263,39 €	- 4.365,69 €
Forderungen gegen sonst. öffentlichen Bereich	44.302,05 €	- €	1.673,77 €	42.628,28 €
Wertberichtigte Forderungen	- €	- €	- €	- €
sonstige Vermögensgegenstände (Vorsteuer)	- €	- €	- €	- €
Wertpapiere	250,00 €	- €	- €	250,00 €
<b>Zwischensumme Umlaufvermögen</b>	<b>251.798,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>207.526,73 €</b>	<b>44.271,65 €</b>
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.855,47 €	1.857,86 €	1.855,47 €	1.857,86 €
<b>Summe</b>	<b>8.777.368,64 €</b>	<b>176.970,70 €</b>	<b>482.383,73 €</b>	<b>8.471.955,61 €</b>

Das **Anlagevermögen** ist wie folgt aufgegliedert:



Bei den Zugängen im Bereich des **Anlagevermögens** handelt es sich um:

<b>1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	
		- €
<b>2.</b>	<b>Wald, Forsten</b>	
	a) Neubewertung Wald durch neues Forsteinrichtungswerk	48.228,82 €
	<b>Summe:</b>	<b>48.228,82 €</b>
<b>3.</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	
		- €
<b>4.</b>	<b>Bebaute Grundstücke</b>	
	a) Dacherneuerung Kita	64.898,21 €
	b) bauliche Ergänzungen am Kita-Gebäude (Fliegenschutzgitter)	1.868,97 €
	<b>Summe:</b>	<b>66.767,18 €</b>
<b>5.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	
	a) Tourismus, Plattform am Panoramaweg	17.431,26 €
	<b>Summe:</b>	<b>17.431,26 €</b>
<b>6.</b>	<b>Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge</b>	
	a) Errichtung der PV Anlage, Kita	30.312,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>30.312,00 €</b>
<b>7.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	
	a) Kita - Erwerb Beamer	648,55 €
	b) Kita - Ausstattung Snozzleraum	7.118,73 €
	c) Bauhof - Erwerb Allmäher	2.106,30 €
	d) Tourismus - Schautafel Baumscheibe	2.500,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>12.373,58 €</b>
<b>8.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	
	a) Ausgaben im Rahmen der Flurbereinigung	
	<b>Summe:</b>	- €
	<b>Summe Zugänge:</b>	<b>175.112,84 €</b>
<b>9.</b>	<b>Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>273.001,53 €</b>
<b>10.</b>	<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>	- €
<b>11.</b>	<b>Abgänge durch Umbuchung Anlagevermögen</b>	- €
	<b>Summe (Veränderung des Anlagevermögens)</b>	<b>- 97.888,69 €</b>

Im Berichtsjahr sind die Anlagevermögenszugänge geringer als die Abschreibungen und Abgänge, sodass sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr entsprechend verringert hat.

#### Entwicklung Umlaufvermögen

<b>1.</b>	<b>Vorräte</b>	
	Zugang	0,00
	Abgang (liegender Holzbestand)	100,00
<b>2.</b>	<b>Forderungen</b>	
	Zugang	0,00
	Abgang	207.426,73
	<b>Summe (Veränderung des Umlaufvermögens)</b>	<b>-207.526,73</b>

Die Zusammensetzung des Umlaufvermögens kann aus den Erläuterungen im Anhang, Ziffer D.2 ersehen werden.

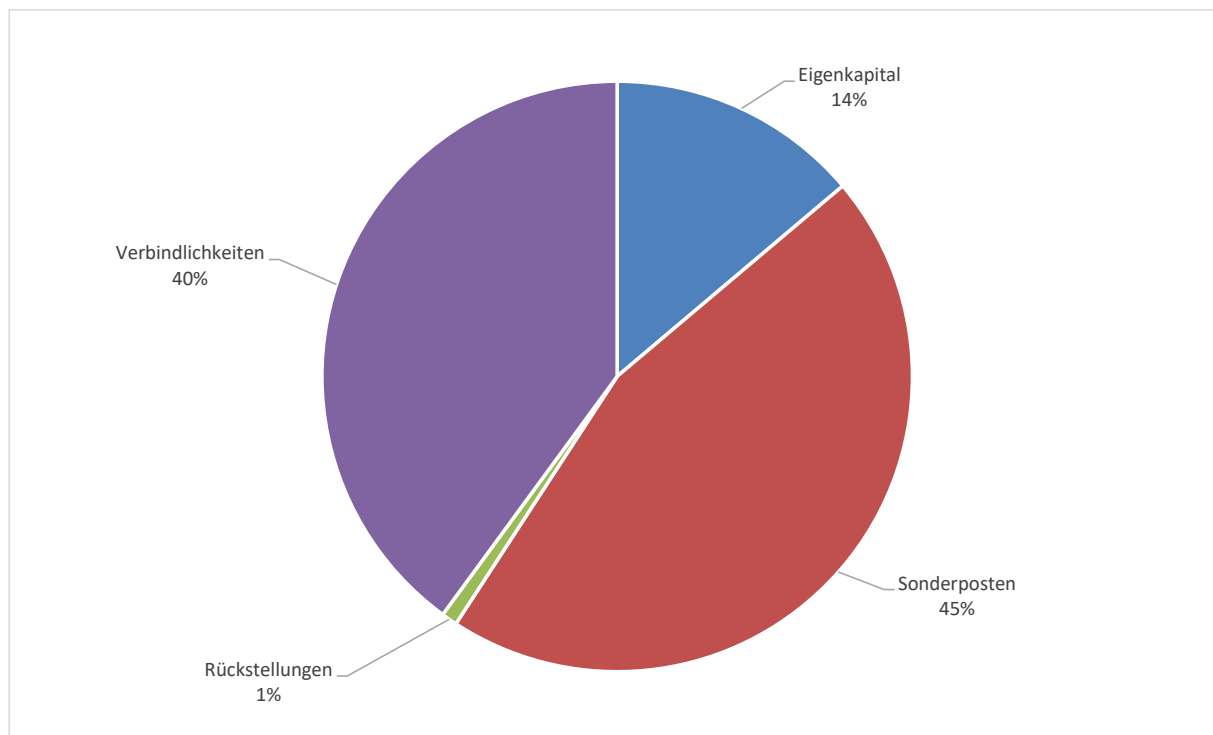


## Passiva

Das Kapital hat sich wie folgt entwickelt:

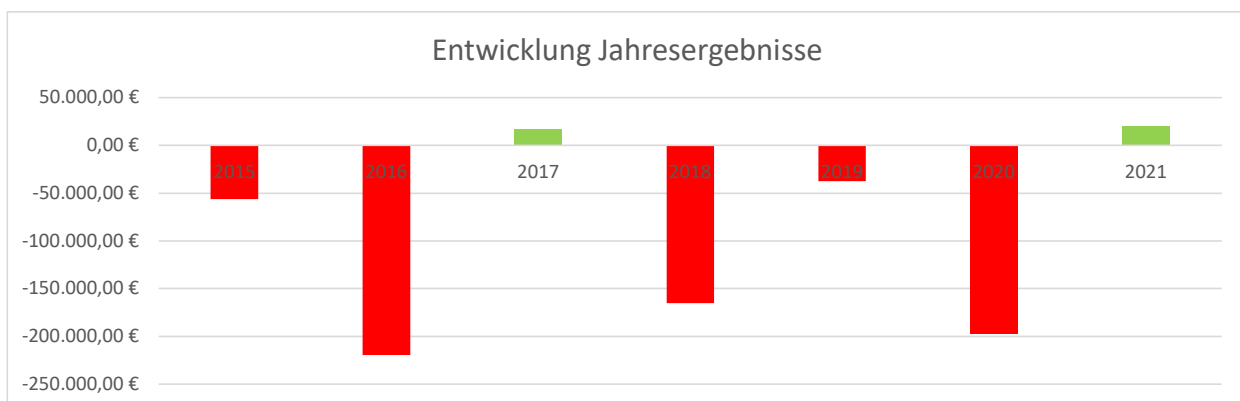
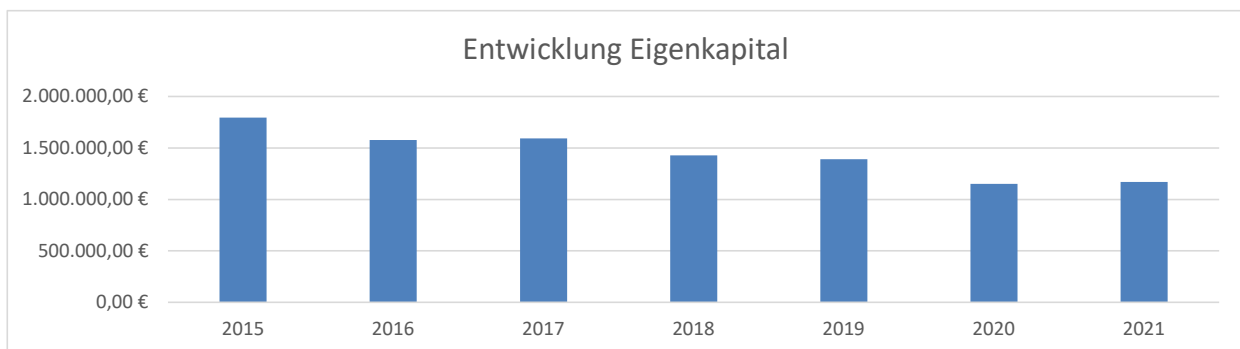
Bezeichnung	Stand 01.01.2021	Zugang bzw. Umbuchung	Auflösung bzw. Abgang	Stand 31.12.2021
Kapitalrücklage *	1.350.711,26 €	- €	- €	1.152.865,73 €
Ergebnisvortrag	- €	- €	- €	- €
Jahresgewinn/Jahresverlust	- 197.845,53 €	- €	- €	20.126,62 €
<b>Zwischensumme Eigenkapital</b>	<b>1.152.865,73 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1.172.992,35 €</b>
Zuwendungen	1.418.509,54 €	26.960,27 €	50.131,27 €	1.395.338,54 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.000.088,26 €	172.262,85 €	86.085,22 €	2.086.265,89 €
Anzahlungen für Anlagevermögen	32.132,52 €	21.410,00 €	- €	53.542,52 €
Feldwegerücklage *	40.630,68 €	11.911,10 €	- €	52.541,78 €
Grabnutzungsentgelte	249.990,28 €	20.782,00 €	15.668,60 €	255.103,68 €
Sonstige Sonderposten	17,00 €	- €	17,00 €	- €
<b>Zwischensumme Sonderposten</b>	<b>3.741.368,28 €</b>	<b>253.326,22 €</b>	<b>151.902,09 €</b>	<b>3.842.792,41 €</b>
Ehrensoldrückstellungen	33.518,00 €	2.377,00 €	1.366,00 €	34.529,00 €
Urlaubsrückstellungen	4.165,85 €	990,70 €	- €	5.156,55 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	78.559,00 €	- €	45.547,00 €	33.012,00 €
<b>Zwischensumme Rückstellungen</b>	<b>116.242,85 €</b>	<b>3.367,70 €</b>	<b>46.913,00 €</b>	<b>72.697,55 €</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.819.055,53 €	- €	79.812,33 €	1.739.243,20 €
zur Liquiditätssicherung	1.870.092,32 €	- €	140.369,36 €	1.729.722,96 €
Verbindlichkeiten aus L. + L., aus Transfer- leistungen und sonstigem Bereich	77.743,93 €	- €	163.236,79 €	85.492,86 €
<b>Zwischensumme Verbindlichkeiten</b>	<b>3.766.891,78 €</b>	<b>- €</b>	<b>383.418,48 €</b>	<b>3.383.473,30 €</b>
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €
<b>Summe</b>	<b>8.777.368,64 €</b>	<b>256.693,92 €</b>	<b>582.233,57 €</b>	<b>8.471.955,61 €</b>

Das **Kapital** ist wie folgt aufgegliedert:



### Entwicklung Eigenkapital

	01.01.2021	31.12.2021
Kapitalrücklage	1.350.711,26 €	1.152.865,73 €
Zugang/Abgang		- €
Ergebnisvortrag (Ergebnis Vorjahr wird ab 2018 direkt mit Kapitalrücklage verrechnet!)	- €	- €
Jahresgewinn	- 197.845,53 €	20.126,62 €
<b>Zwischensumme (Eigenkapital)</b>	<b>1.152.865,73 €</b>	<b>1.172.992,35 €</b>
Sonderposten (eigenkapitalähnlich)	3.741.368,28 €	3.842.792,41 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.894.234,01 €</b>	<b>5.015.784,76 €</b>
Bilanzsumme	8.777.368,64 €	8.471.955,61 €
<b>Eigenkapitalquote ohne Sonderposten</b>	<b>13,13%</b>	<b>13,85%</b>
<b>Eigenkapitalquote mit Sonderposten</b>	<b>55,76%</b>	<b>59,20%</b>



### Entwicklung Sonderposten

Bei den Zugängen im Bereich der **Sonderposten** handelt es sich um:

<b>1. Zuwendungen</b>	
a) Zuschuss für den Panoramaweg (Leader)	23.380,27 €
b) Spenden für die Errichtung der Schautafel, Baumscheibe	3.580,00 €
<b>Summe:</b>	<b>26.960,27 €</b>
<b>2. Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	
a) WkB für den Ausbau Bergstr. Flurstr. Fürtherstr., Lindenstraße	172.262,85 €
<b>Summe:</b>	<b>172.262,85 €</b>
<b>3. Anzahlungen auf Sonderposten</b>	
a) Bundeswaldprämie	21.410,00 €
<b>Summe:</b>	<b>21.410,00 €</b>
<b>4. Sonderposten für den Gebührenausschlag (Feldwegerücklage)</b>	<b>11.911,10 €</b>
<b>5. Grabnutzungsentgelte</b>	<b>20.782,00 €</b>
<b>6. Planmäßige Auflösung Sonderposten (Zuweisungen, Beiträge, Grabnutzungsentgelte) u. Abgänge durch Umbuchung</b>	<b>- 151.902,09 €</b>
<b>Summe (Veränderung der Sonderposten)</b>	<b>101.424,13 €</b>

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 3.456 T€.

### Entwicklung Rückstellungen

Der Rückstellungsbetrag hat sich gegenüber dem 01.01.2021 um 43.545,30 € vermindert und beläuft sich nun auf insgesamt **72.697,55 €**.

Nähere Angaben über die Entwicklung der Rückstellungen können aus dem Anhang unter Ziffer D.5 entnommen werden.

### Entwicklung Verbindlichkeiten

	Gesamt	je Einwohner	Einwohner zum 30.06.2021: <b>1.796</b>
<b>a) aus Krediten für Investitionen</b>			
Stand 1.1.2021	1.819.055,53	1.012,84	
Kreditaufnahme	0,00	0,00	
Tilgung	79.812,33	44,44	
Stand 31.12.2021	<b>1.739.243,20</b>	<b>968,40</b>	

### b) gegenüber dem öffentlichen Bereich (Kassenkredite)

Stand 1.1.2021	1.870.092,32	1.041,25
Kreditaufnahme	0,00	0,00
Tilgung	140.369,36	78,16
Stand 31.12.2021	<b>1.729.722,96</b>	<b>963,10</b>

Die Pro-Kopf-Verschuldung **insgesamt** beträgt: **1.931,50**

nachrichtlich:

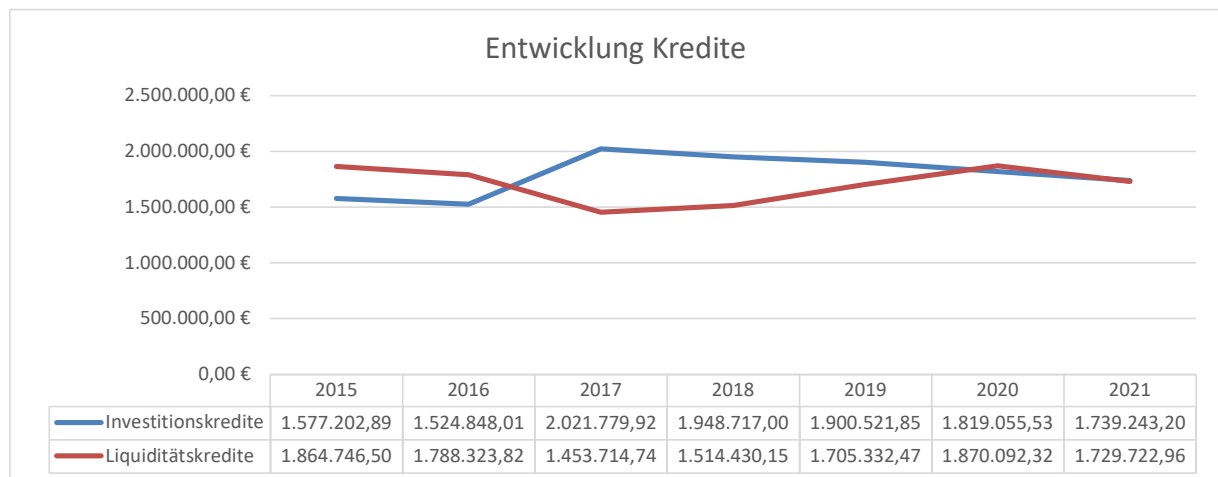
### Zinsaufwendungen

für Investitionskredite

für Liquiditätskredite

Gesamtsumme

Gesamt	je Einwohner
17.907,89	9,97
4.729,58	2,63
<b>22.637,47</b>	<b>12,60</b>



### c) aus Lieferungen und Leistungen, sowie sonstige Verbindlichkeiten

Stand 1.1.2021	77.743,93
Zugang	0,00
Abgang	163.236,79
Stand 31.12.2021	<b>-85.492,86</b>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sind darin begründet, dass die **nach** dem 31.12.2021 eingegangenen Rechnungen, die jedoch noch dem Haushaltsjahr 2020 zuzurechnen waren (im Ergebnishaushalt bzw. Bilanz 2021 gebucht), erst in 2022 ausgezahlt -also kassenwirksam- wurden (im Finanzhaushalt 2022 gebucht).

## C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 20.126,62 € aus. Im Haushaltsplan war ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 405.668,-€ eingeplant, so dass sich eine Verbesserung in Höhe von 425.794,62 € ergibt.

Erläuterung der Ergebnisrechnung:

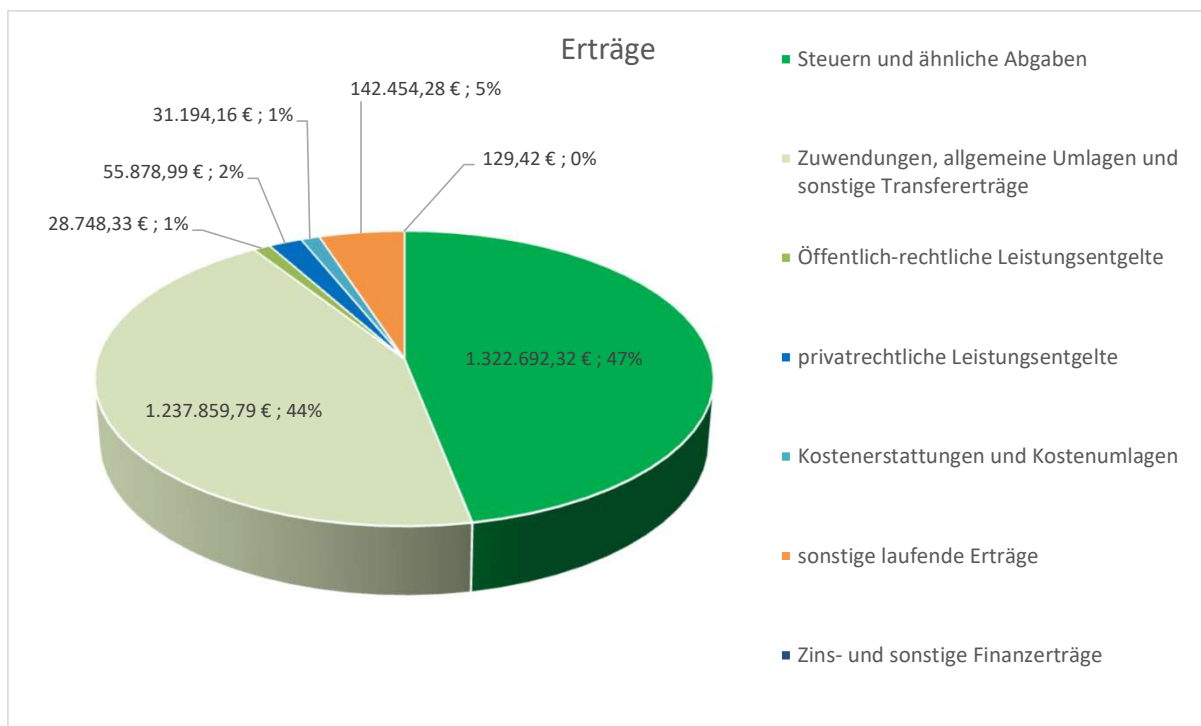
	Haushaltsplan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	2.651.577,00 €	2.818.957,29 €	167.380,29 €
Aufwendungen	3.057.245,00 €	2.798.830,67 €	-258.414,33 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-405.668,00 €</b>	<b>20.126,62 €</b>	<b>425.794,62 €</b>

Wesentliche Ursachen für diese Abweichung sind:

**bei den Erträgen**

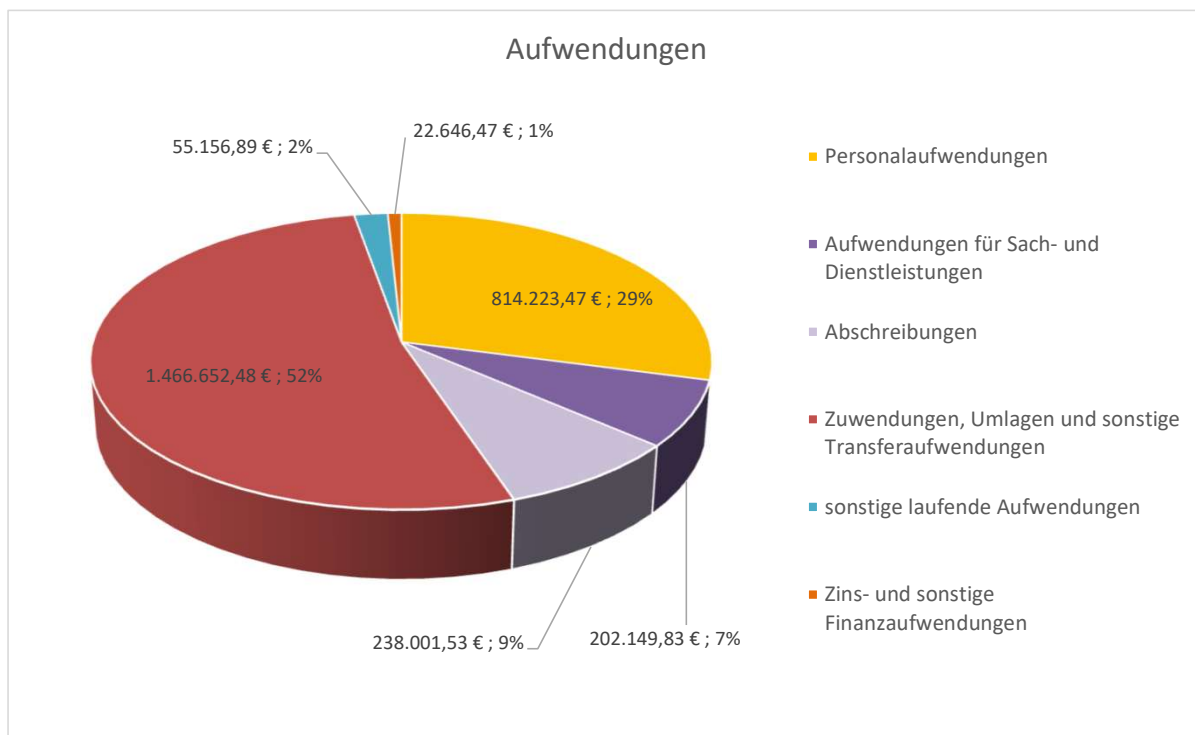
	Plan	Ergebnis	Differenz
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	843.500,00 €	925.417,37 €	<b>81.917,37 €</b>
Zuschuss Bundesprogramm Sprache (Kita)	25.000,00 €	35.516,48 €	<b>10.516,48 €</b>
Personalkostenzuschuss Kita (Kreis)	570.000,00 €	635.585,47 €	<b>65.585,47 €</b>
Auflösung von Sonderposten	133.100,00 €	151.902,09 €	<b>18.802,09 €</b>
Erträge aus Holzverkauf	33.487,00 €	12.381,29 €	- <b>21.105,71 €</b>
Verteilung Sach- und Personalkosten Bauhof	50.000,00 €	- €	- <b>50.000,00 €</b>
Auflösung von Rückstellungen (Altersteilzeit)	- €	45.547,00 €	<b>45.547,00 €</b>
Waldvermögens-Bewertung (Stichtag 01.10.2021)	- €	48.228,82 €	<b>48.228,82 €</b>
Betriebs- und Personalkostenanteile VG, Schönbachtalhalle	35.000,00 €	26.596,78 €	- <b>8.403,22 €</b>
Mieten und Pachten / Mietnebenkosten	32.950,00 €	19.277,84 €	- <b>13.672,16 €</b>

Die Erträge setzen sich zusammen aus:



bei den Aufwendungen	Plan	Ergebnis	Differenz
Personalaufwendungen gesamt	873.620,00 €	814.223,47 €	- 59.396,53 €
Aufwendungen für Unterhaltung von Gebäuden (Heizkosten)	24.000,00 €	18.376,32 €	- 5.623,68 €
Aufwendungen für Unterhaltung von Grundstücken	50.700,00 €	12.188,30 €	- 38.511,70 €
Aufwendungen für Unterhaltung Schönbachtalhalle	35.000,00 €	1.493,44 €	- 33.506,56 €
Aufwendungen für Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus	14.000,00 €	237,79 €	- 13.762,21 €
Aufwendungen für Unterhaltung von BGA	12.000,00 €	1.584,52 €	- 10.415,48 €
Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	29.000,00 €	8.291,99 €	- 20.708,01 €
Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden	19.310,00 €	5.511,82 €	- 13.798,18 €
Lohnarbeiten Forstbetrieb, Wegeunterhaltung	40.325,00 €	20.163,77 €	- 20.161,23 €
Abschreibungen	206.900,00 €	238.001,53 €	31.101,53 €
Verteilung Sach- und Personalkosten Bauhof, u.A.	56.100,00 €	2.687,83 €	- 53.412,17 €

Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus:



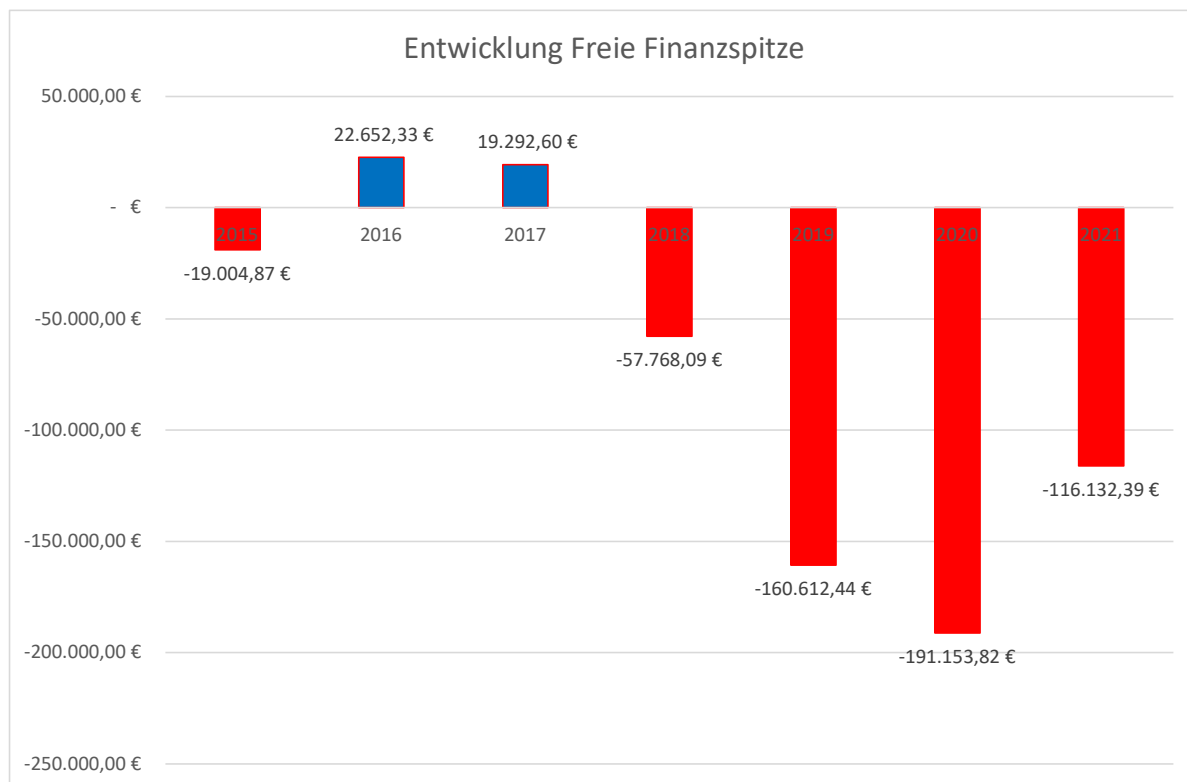
### C.1.3 Finanzrechnung

C.1.3.1 Im Bereich der **Finanzrechnung** ergab sich im abgelaufenen Haushaltsjahr folgende Entwicklung:

Bezeichnung	Planung	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	- 331.868,00 €	- 36.320,06 €	295.547,94 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	252.500,00 €	397.750,31 €	145.250,31 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	388.000,00 €	141.839,81 €	- 246.160,19 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 135.500,00 €	255.910,50 €	391.410,50 €
Einzahlungen a. Kreditaufnahme (Investitionen)	135.500,00 €	- €	- 135.500,00 €
Auszahlungen für Tilgung	78.800,00 €	79.397,43 €	597,43 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	56.700,00 €	- 79.397,43 €	- 136.097,43 €
durchlaufende Gelder	- €	159,66 €	159,66 €
Veränderung des Finanzmittel bestandes	- 410.668,00 €	140.352,67 €	551.020,67 €

C.1.3.2 Entwicklung der sogenannten "freien Finanzspitze"

	Planung	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-331.868,00	-36.320,06	295.547,94
<u>abzüglich</u>			
Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von Investitionskrediten	78.800,00	79.812,33	1.012,33
<b>freie Finanzspitze</b>	<b>-410.668,00</b>	<b>-116.132,39</b>	<b>294.535,61</b>



### C.1.4 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO folgende Bestimmungen:

"Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,

<u>Jahresergebnis 2021</u>	<b>20.126,62 €</b> ✓
----------------------------	----------------------

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 diese nicht anderweitig gedeckt sind, und

<u>Saldo ord. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</u>	- 36.320,06 €
<u>abzgl. Planmäßige Tilgung von Investitionskrediten</u>	79.812,33 €
<u>Differenz</u>	- <b>116.132,39 €</b> x

3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist."

<u>Eigenkapital zum 31.12.2021</u>	<b>1.172.992,35 €</b> ✓
------------------------------------	-------------------------

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Ortsgemeinde davon aus, dass ein Haushaltsausgleich in den folgenden Jahren möglicherweise erreicht werden kann.

Ein Haushaltsausgleich konnte im Berichtsjahr 2021 somit nicht erzielt werden. Die Vorgaben des § 18 Abs. 2 GemHVO waren in 2021 nicht vollständig erfüllt.

### C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

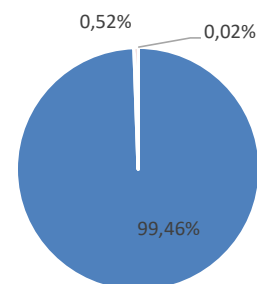
Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz sind grundsätzlich im Anhang aufgeführt. Im Folgenden werden lediglich zusätzliche Ausführungen dargestellt.

#### C.2.1. Analyse der Vermögenslage

##### Struktur der Aktivseite

Anlagevermögen	8.425.826,10 €	99,46%
Umlaufvermögen	44.271,65 €	0,52%
RAP	1.857,86 €	0,02%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.471.955,61 €</b>	<b>100,00%</b>

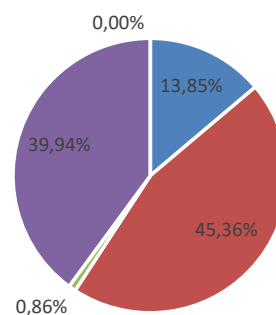
##### AKTIVA



##### Struktur der Passivseite

Eigenkapital	1.172.992,35 €	13,85%
Sonderposten	3.842.792,41 €	45,36%
Rückstellungen	72.697,55 €	0,86%
Verbindlichkeiten	3.383.473,30 €	39,94%
RAP	0,00 €	0,00%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.471.955,61 €</b>	<b>100,00%</b>

##### PASSIVA



## D. Ertragslage der Ortsgemeinde

Bezeichnung	HH-Jahr 2021 Plan €	HH-Jahr 2021 Ist €	Planjahr 1 (2022) €	Planjahr 2 (2023) €
<b>Verkürzte Ergebnisrechnung</b>				
<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge</b>	1.463.507,00	1.549.773,92	1.580.351,00	1.781.690,00
<b>abzüglich</b> Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	<u>1.564.245,00</u>	<u>1.309.531,72</u>	<u>1.632.940,00</u>	<u>1.547.030,00</u>
<b>Zwischensumme</b>	<b><u>-100.738,00</u></b>	<b><u>240.242,20</u></b>	<b><u>-52.589,00</u></b>	<b><u>234.660,00</u></b>
<b>2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kosten- erstattungen und Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung</b>	1.187.460,00	1.269.053,95	1.189.550,00	1.499.997,00
<b>abzüglich</b> Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	<u>1.468.800,00</u>	<u>1.466.652,48</u>	<u>1.487.100,00</u>	<u>1.594.350,00</u>
<b>Zwischensumme</b>	<b><u>-281.340,00</u></b>	<b><u>-197.598,53</u></b>	<b><u>-297.550,00</u></b>	<b><u>-94.353,00</u></b>
<b>Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b><u>-382.078,00</u></b>	<b><u>42.643,67</u></b>	<b><u>-350.139,00</u></b>	<b><u>140.307,00</u></b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b><u>-23.590,00</u></b>	<b><u>-22.517,05</u></b>	<b><u>-22.940,00</u></b>	<b><u>-20.640,00</u></b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>-405.668,00</u></b>	<b><u>20.126,62</u></b>	<b><u>-373.079,00</u></b>	<b><u>119.667,00</u></b>

### D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung 2021 wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 43 T€ ausgewiesen, welches durch Zinsaufwendungen in Höhe von 23 T€ belastet wird.

Für das folgende Haushaltsjahr wird zunächst wieder mit einem Jahresfehlbetrag gerechnet. Ab dem Haushaltsjahr 2023 ist ein Jahresüberschuss zu erwarten.

Zur näheren Erläuterung und um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die zur Haushaltsplanung 2022 und 2023 gemachten Angaben verwiesen.

### D.2 Gleichstellung

Die Ortsgemeinde Breitenbach beschäftigt im Bereich der Kindergärten, des Bauhofes und im Bereich der Schönbachtalhalle Voll- und Teilzeitkräfte. Der Frauenanteil hierbei beträgt ca. 80 %.



## E. Kennzahlen

### E.1 Kennzahlen Bilanz

#### E.1.1 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote der Kommune ist, desto unabhängiger ist sie tendenziell von Fremdkapitalgebern.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Eigenkapital * 100</u>			
Bilanzsumme	15,73%	13,13%	<b>13,85%</b>

#### E.1.2 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität sagt aus, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Eine hohe Anlagenintensität deutet auf hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) hin.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Anlagenvermögen * 100</u>			
Bilanzsumme	98,34%	97,11%	<b>99,46%</b>

#### E.1.3 Verschuldung je Einwohner

Die Pro-Kopf-Verschuldung für eine Gebietskörperschaft illustriert, wie viele Schulden die Kommune je Einwohner hat. Generell gilt, dass die finanzielle Situation einer Gemeinde umso besser ist, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Verschuldung (Invest.- und Kassenkredite)</u>			
Einwohner*	1.996,60 €	2.049,53 €	<b>1.931,50 €</b>

\* Einwohner zum 30.06.2021: 1.796

### E.2 Kennzahlen Ergebnisrechnung

#### E.3.1 Steuerquote (Ertragsanalyse)

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge aus Steuern, bezogen auf die gesamten Erträge der Ortsgemeinde. Die Kennzahl verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine hohe Steuerquote gibt Aufschluss darüber, ob eine Kommune tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen ist.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Steuererträge * 100</u>			
Summe laufende Ertr. aus Verw.tätigkeit	48,68%	47,34%	<b>46,92%</b>

#### E.3.2 Abschreibungsintensität (Aufwandsanalyse)

Diese drückt das Verhältnis der Abschreibungen zu allen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr aus. Die Abschreibungen sind meist unbeeinflussbare fixe Aufwendungen der Kommune. So bedeutet zum Beispiel eine Abschreibungsquote von 25%, dass ein Viertel der Aufwendungen der Kommune nur geringfügig beeinflussbar ist.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Afa im HH-Jahr * 100</u>			
Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit	9,26%	8,24%	<b>8,57%</b>

#### E.3.3 Zinslastquote (Aufwandsanalyse)

Anhand der Zinslastquote wird das Verhältnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ermittelt. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Liquiditätskredite und Kredite. Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<u>Finanzaufwendungen * 100</u>			
Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit	0,92%	0,88%	<b>0,82%</b>

### **E.3 Kennzahlen Finanzrechnung**

#### **E.2.1 Zwendungsfinanzierungsquote**

Diese zeigt an, zu welchem Anteil die kommunalen Investitionen mittels Einzahlungen aus Investitionszuwendungen finanziert werden. Eine hohe Quote bedeutet, dass die Kommune viele Zuwendungen, gemessen an den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, erhält.

Formel	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
$\frac{\text{Einz. aus Invest.zuwendungen}}{\text{Auszahl. aus Investitionstätigkeit}} \cdot 100$			
	35,44%	86,76%	<b>34,51%</b>

## **F. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres waren nicht zu verzeichnen.

## **G. Teilhaushalte**

Entsprechend der Größenordnung der Ortsgemeinde Breitenbach wurden folgende Teilhaushalte gebildet:

TH 1 = Teilhaushalt allgemein  
TH 2 = Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Um Wiederholungen zu vermeiden, wird zur weiteren Erläuterung, insbesondere zur Gliederung, auf die Ausführungen bei der Haushaltsplanung 2021/2022 verwiesen.

Änderungen gegenüber dieser Planung in der Zuordnung wurden im Laufe des Berichtsjahres nicht vorgenommen.

## **H. Prognosebericht**

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlüberschuss in Höhe von 20.126,62 € ausgewiesen. Gegenüber der Planung für 2021 ist eine Verbesserung in Höhe von 425.794,62 € eingetreten. Ohne zukünftige Einnahmeerhöhungen (z.B. Anhebung der Hebesätze) und Ausgaben senkungen ist in den Folgejahren mit weiteren Jahresfehlbeträgen zu rechnen. Diese Jahresfehlbeträge werden das Eigenkapital aufzehren.

Um die in der Vergangenheit aufgelaufenen Kredite zur Liquiditätssicherung abzubauen, nimmt die Ortsgemeinde Breitenbach am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) teil. Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens nachgewiesen und ist als Anlage dem Rechenschaftsbericht beigelegt.

## **I. Risikobericht**

Für den Finanzplanungszeitraum ist mit steigenden Personal- und Sachkosten zu rechnen. Ferner wird eine weitere Belastung durch die zur Zeit laufenden, bzw. geplanten Maßnahmen beim Schuldendienst erwartet.

Wegen der relativ unsicheren Lage im finanzwirtschaftlichen Bereich können Zinssteigerungen zu zusätzlichen Belastungen des Ergebnishaushaltes führen.

Ein weiteres Problem stellt der Rückgang der Einwohner dar.

So ist die Einwohnerzahl von 2.039 in 2007 auf **1.796** in 2021 gesunken.

Trotz der zur Zeit noch günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei weiterhin unausgeglichene Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

Schönenberg-Kübelberg, den 18.09.2025  
Verbandsgemeindeverwaltung  
Im Auftrag:

gez. Sarah Holzapfel

Ortsgemeinde: Breitenbach

Rechnungsjahr

2021

## SONDERABSCHLUSS

über die Erträge und Aufwendungen für Wirtschaftswege (Produkt 5559 Feld- und Waldwege)  
(ohne Abschreibungen und Auflösungen für Sonderposten)

Erträge			Aufwendungen		
Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag	Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag
	<b>Mehrerträge aus 2020</b>	40.630,68 €		<b>Mehraufwendungen aus</b>	
	<b>ERGEBNISHAUSHALT</b>			<b>ERGEBNISHAUSHALT</b>	
	<b>kassenwirksame Erträge</b>			<b>kassenwirksame Aufwendungen</b>	
432300	Feldwegebeiträge	14.230,43 €	502910 -		
			523110	Aufwendungen für die Unterhaltung	2.577,03 €
			563900	Personal- und Sachkostenanteil Bauhof	0,00 €
	<b>Erträge insgesamt</b>	<b>14.230,43 €</b>		<b>Aufwendungen insgesamt</b>	<b>2.577,03 €</b>
	<b>FINANZHAUSHALT-INVESTITIONEN</b>			<b>FINANZHAUSHALT-INVESTITIONEN</b>	
				<b>Zwischensumme der Aufwendung</b>	2.577,03 €
				abzüglich 10 % Gemeindeanteil gem. § 6 der	
				Beitragssatzung für Feld- u. Waldwege vom	
				02.11.2000	257,70 €
	<b>Gesamtsumme Erträge und Einzahlungen</b>	<b>54.861,11 €</b>		<b>Gesamtsumme Aufwendungen und Auszahlungen</b>	<b>2.319,33 €</b>
	<b>Mehraufwand</b>			<b>Mehrertrag</b>	<b>52.541,78 €</b>

Feldwegerücklage 31.12.2020

40.630,68 €

Schönenberg-Kübelberg, den 04.09.2025  
Verbandsgemeindeverwaltung  
Im Auftrag:  
Sarah Holzapfel

<b>Zuführung / Entnahme Feldwegerücklage 2021:</b>	<b>11.911,10 €</b>
Buchung:	
<b>5559.565600 (Zuführung) an 5559.234100 (Sonderrücklage)</b>	

## Forderungsübersicht 2021

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2020
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.021,65	251.448,38
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.759,06	210.248,63
	152430   Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		8.527,12
	152440   Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	- 35.000,00	
	152460   Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Sparkassen		116,11
	152490   Beitragsforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.495,75
	152510   Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	578,12	3.659,16
	152590   Beitragsforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	9.060,90	115.029,75
	152900   Beitragsforderungen gegen Sonstige		563,35
	153420   Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	32.135,91	7.378,39
	153430   Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		325,38
	153510   Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	25.596,39	2.044,94
	153590   Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3.893,71	6.852,83
	154420   Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		13.956,00
	154430   Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	56.440,15	39.124,01
	155420   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	25,17	25,17
	155430   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 88.677,72	6.159,77
	155440   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände		582,97
	155510   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	724,01	214,35
	155590   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	777,42	2.988,58
	155900   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen Sonstige - Sonstige, die nicht anderen Bürgergruppen zuzuordnen sind	205,00	205,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 4.365,69	- 3.102,30
	165100   gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 8.534,44	- 4.765,74
	165900   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	4.168,75	1.663,44
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.628,28	44.302,05
	164200   gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	11.659,12	4.956,97
	164300   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	27.121,78	39.135,08
	164500   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Anstalten	3.847,38	
	164800   gegen den öffentlichen Bereich - gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		210,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

# Kommunaler Entschludungsfonds (KEF-RP)

## Zusammenstellung der eigenen Konsolidierungsmaßnahmen

Ortsgemeinde

**Breitenbach**

Haushaltsjahr

**2021**

		Bezugs- größe	Ergebnis 2021	tatsächlicher Konsolidierungs- anteil
		Euro	Euro	Euro
	<b>Senkung der Ausgaben</b>			
1.	Eigenbedarf an Heizung	22.980,33	2.614,39	20.365,94
2.	Wartungspauschale Straßenbeleuchtung	14.042,00	9.747,81	4.294,19
3.	Versicherungsbeitrag	486,71	247,40	239,31
	<b>tats. Konsolidierungsanteil Ausgaben ins.</b>			<b>24.899,44</b>
	<b>Erhöhung der Einnahmen</b>			
4.	Nutzungsentgelte (keine Veranstaltungen wegen Corona-VO)			0,00
5.	Grundstücksverkauf			1.809,26
6.	Hundesteuer	7.915,00	10.954,00	3.039,00
7.	Grundsteuer A (s. Nachweis Mehrertrag GrSt)			593,54
8.	Grundsteuer B (s. Nachweis Mehrertrag GrSt)			9.681,93
	<b>tats. Konsolidierungsanteil Einnahmen ins.</b>			<b>15.123,73</b>

**eigenes Konsolidierungsergebnis insgesamt**

**40.023,17**

**lt. Konsolidierungsvertrag zu erbringen**

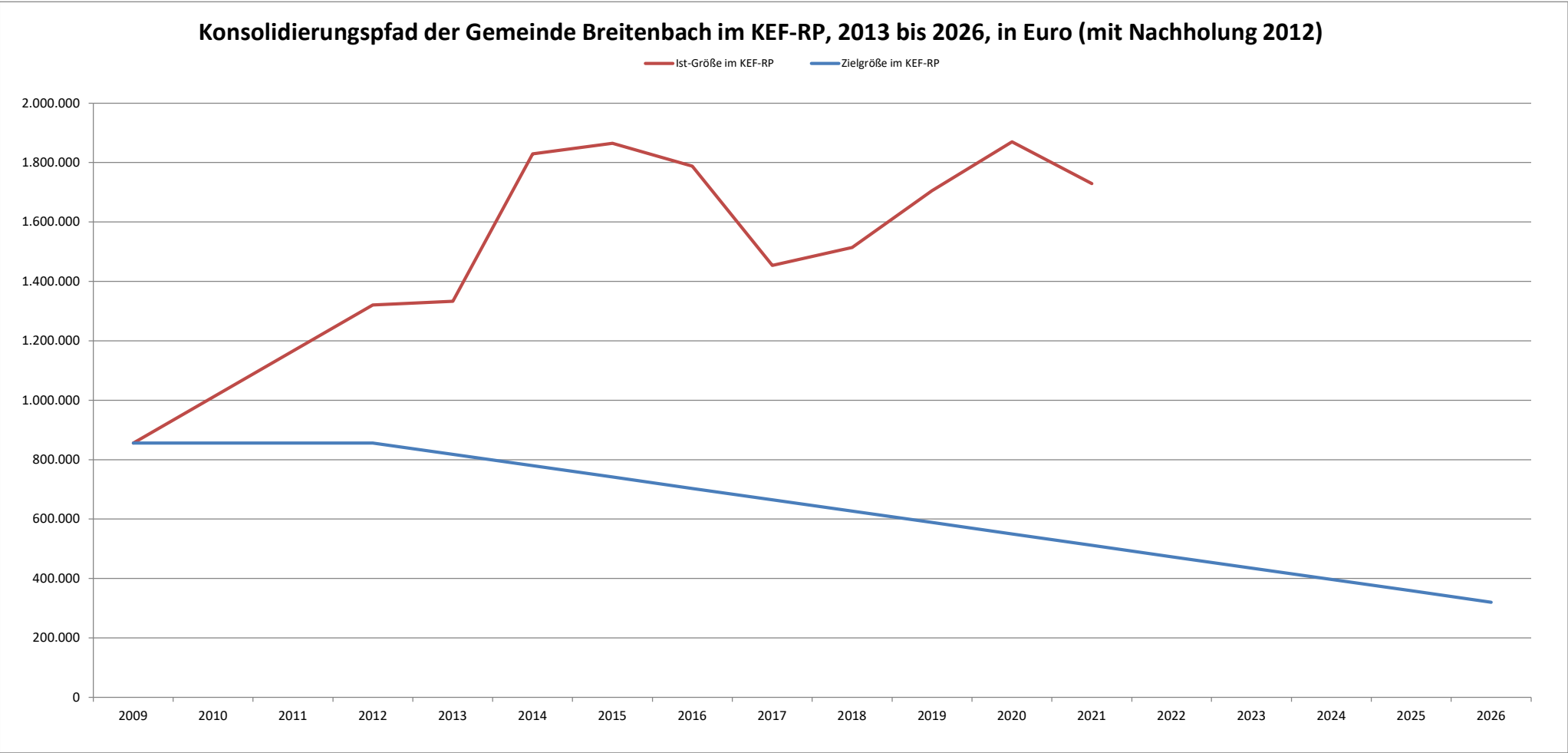
**15.953,00**

**mithin Konsolidierungsziel erreicht**

Schönenberg-Kübelberg, den 22.11.2022  
Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal  
Im Auftrag:

R. Scheerer

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	856.172	856.172	817.884	779.596	741.308	703.020	664.732	626.444	588.156	549.868	511.580	473.292	435.004	396.716	358.428	320.140
Ist-Größe	856.172	1.320.283	1.332.825	1.829.413	1.864.747	1.788.324	1.453.715	1.514.430	1.705.332	1.870.092	1.729.723					



## Schuldenübersicht für das Jahr 2021 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinsfestschreibung	Stand Anfang 2021	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2021	Tilgung 2021	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2021
<b>Breitenbach</b>									
<b>Darlehnsart: Investitionskredite von Banken 315131</b>									
010- DZHY- 1700	DZ HYP 3324611700	30.12.2015 361.000,00	0,10000 30.12.2025	324.293,47	0,00	320,76	9.426,24	0,00	314.867,23
010- DZHY- 6400	DZ HYP 3024336400	30.04.2003 54.053,01	3,49000 30.12.2025	15.732,80	0,00	508,82	3.097,94	0,00	12.634,86
010- DZHY- 6404	DZ HYP 3024336404	19.04.2006 296.909,70	0,29000 31.03.2028	124.746,88	0,00	455,54	17.124,46	0,00	107.622,42
010- DZHY- 6405	DZ HYP 3024336405	02.04.2007 136.765,00	4,44000 30.09.2033	85.282,84	0,00	3.702,34	5.105,34	0,00	80.177,50
010- DZHY- 6700	DZ HYP 3325366700	30.06.2016 302.913,60	0,28000 30.06.2025	259.505,59	0,00	1.064,91	10.135,09	0,00	249.370,50
010- VRBA- 9884	VR-Bank Südwestpfalz eG 57609884	01.04.2015 293.000,00	1,07000 31.03.2025	258.285,29	0,00	2.738,61	6.256,51	0,00	252.028,78
<b>Summe Darlehnsart 315131</b>		<b>1.444.641,31</b>		<b>1.067.846,87</b>	<b>0,00</b>	<b>8.790,98</b>	<b>51.145,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1.016.701,29</b>
<b>Darlehnsart: Investitionskredite von Sparkassen 315231</b>									
010- KSKU- 2344	KSK Kusel 6210952344	02.12.2019 50.000,00	0,38000 30.11.2023	48.332,00	0,00	182,08	1.668,00	0,00	46.664,00
010- KSKU- 5931	KSK Kusel 6210895931	01.12.2017 560.000,00	1,28000 30.11.2027	494.666,62	0,00	6.272,00	18.666,68	0,00	475.999,94

## Schuldenübersicht für das Jahr 2021 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinsfestschreibung	Stand Anfang 2021	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2021	Tilgung 2021	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2021
010- KSKU- 8961	KSK Kusel 6210608961	29.12.2008 81.656,81	1,30000 31.12.2026	45.200,41	0,00	577,51	2.074,49	0,00	43.125,92
010- KSKU- 8995	KSK Kusel 6210608995	29.12.2008 243.265,04	1,30000 31.12.2026	162.594,58	0,00	2.085,32	5.842,68	0,00	156.751,90
<b>Summe Darlehnsart 315231</b>		<b>934.921,85</b>		<b>750.793,61</b>	<b>0,00</b>	<b>9.116,91</b>	<b>28.251,85</b>	<b>0,00</b>	<b>722.541,76</b>
<b>Endsumme</b>		<b>2.379.563,16</b>		<b>1.818.640,48</b>	<b>0,00</b>	<b>17.907,89</b>	<b>79.397,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.739.243,05</b>
							<i>zzgl. Tilgung Karlsberg-Darlehen Tilgung gesamt</i>	<i>414,90€ 79.812,33€</i>	