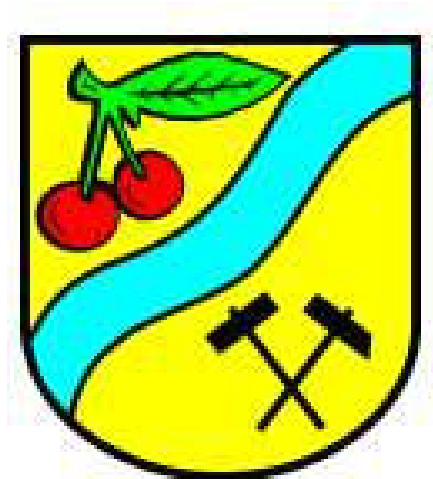


Ortsgemeinde Dittweiler



**Jahresabschluss zum
31.12.2022**

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1.	Bilanz	3
2.	Gesamtübersicht Ergebnishaushalt	7
3.	Übersicht über die Produkte im Ergebnishaushalt	8
4.	Gesamtübersicht Finanzhaushalt	10
5.	Investitionen	13
6.	Rechenschaftsbericht	14
7.	Sonderabschluss Feldwege	24
8.	Kommunaler Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF)	25

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	5.647.042,06	5.809.885,07	1.	Eigenkapital	621.539,92	541.361,26
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	72.977,69	75.004,47	1.1.	Kapitalrücklage	555.077,93	621.539,92
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29.530,61	34.720,35	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66.461,99	- 80.178,66
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	43.447,08	40.284,12	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	2.130.709,80	2.058.378,33
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	5.574.064,37	5.734.880,60	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.074.004,25	2.003.832,26
1.2.1.	Wald, Forsten	838.983,00	838.983,00	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.771.503,87	1.722.810,01
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	242.545,99	235.986,87	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	302.500,38	281.022,25
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.132.655,62	2.270.539,39	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.237.938,72	2.278.592,27	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	56.408,53	54.249,05
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	27.094,71	22.513,49	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	297,02	297,02
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.846,33	88.265,58	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	47.630,00	50.398,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.630,00	50.398,00
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		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	2.954.744,19	3.284.282,32
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.863.470,19	3.056.997,40
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.370.012,13	1.429.285,41
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.493.458,06	1.627.711,99
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	106.336,23	123.289,22	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	5.179,00	32.065,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63.406,48	197.593,45
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	5.179,00	32.065,00	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	324,08	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	101.157,23	91.224,22	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	27.543,44	29.691,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	54.399,99	16.509,92	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.816,59	12.090,20	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	37.660,63	51.713,79				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.280,02	10.910,31				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.245,62	1.245,62				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.245,62	1.245,62				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	5.754.623,91	5.934.419,91		Summe Passiv	5.754.623,91	5.934.419,91

Gesamtübersicht Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 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	684.644,76	602.050,00	632.357,56	30.307,56	- 52.287,20
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	652.223,60	696.603,00	636.352,30	- 60.250,70	- 15.871,30
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.386,63	12.600,00	17.416,74	4.816,74	3.030,11
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.327,78	49.780,00	47.091,79	- 2.688,21	- 33.235,99
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00		4.906,79	4.906,79	4.306,79
E7	Sonstige laufende Erträge	178.334,53	38.050,00	77.538,49	39.488,49	- 100.796,04
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.610.517,30	1.399.083,00	1.415.663,67	16.580,67	- 194.853,63
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.839,32	556.930,00	455.265,23	- 101.664,77	17.425,91
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.890,75	173.900,00	168.612,88	- 5.287,12	- 30.277,87
E11	Abschreibungen	192.591,69	126.050,00	147.142,03	21.092,03	- 45.449,66
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	655.086,91	680.000,00	672.357,19	- 7.642,81	17.270,28
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	20,00	250,00	20,00	- 230,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	47.794,32	45.078,00	37.747,33	- 7.330,67	- 10.046,99
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.532.222,99	1.582.208,00	1.481.144,66	- 101.063,34	- 51.078,33
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	78.294,31	- 183.125,00	- 65.480,99	117.644,01	- 143.775,30
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.523,88	4.000,00	4.706,38	706,38	182,50
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.356,20	21.700,00	19.404,05	- 2.295,95	3.047,85
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 11.832,32	- 17.700,00	- 14.697,67	3.002,33	- 2.865,35
E20	Ordentliches Ergebnis	66.461,99	- 200.825,00	- 80.178,66	120.646,34	- 146.640,65
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>66.461,99</u>	<u>- 200.825,00</u>	<u>- 80.178,66</u>	<u>120.646,34</u>	<u>- 146.640,65</u>

Abschluss der Produkte in der Ergebnisrechnung 2022

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		tatsächl. Fehlbetrag / Überschuss	Fehlbetrag / Überschuss lt. HHplan	Verbesserung / Verschlechterung
		HH-Ansatz	Rechnungs-ergebnis	HH-Ansatz	Rechnungs-ergebnis			
1110	Verwaltungssteuerung	1.250,00 €	1.268,00 €	24.660,00 €	23.688,66 €	-22.420,66 €	-23.410,00 €	989,34 €
1113	Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	0,00 €	800,00 €	1.027,47 €	-1.027,47 €	-800,00 €	-227,47 €
1142	Liegenschaften	2.950,00 €	2.725,39 €	7.400,00 €	3.754,87 €	-1.029,48 €	-4.450,00 €	3.420,52 €
1143	Bauhof	15.000,00 €	11.308,34 €	15.000,00 €	11.923,30 €	-614,96 €	0,00 €	-614,96 €
1145	Sonstige zentrale Dienste	0,00 €	0,00 €	400,00 €	413,56 €	-413,56 €	-400,00 €	-13,56 €
1212	sonstige Abstimmungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2810	Heimat-u. sonstige Kulturpflege	0,00 €	0,00 €	2.515,00 €	651,07 €	-651,07 €	-2.515,00 €	1.863,93 €
2813	Partnerschaften	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	1.000,00 €
3310	Förd. von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00 €	0,00 €	250,00 €	20,00 €	-20,00 €	-250,00 €	230,00 €
3620	Jugendarbeit	1.000,00 €	950,04 €	2.500,00 €	2.473,92 €	-1.523,88 €	-1.500,00 €	-23,88 €
3652	Kindergärten	452.400,00 €	421.332,69 €	566.810,00 €	471.600,72 €	-50.268,03 €	-114.410,00 €	64.141,97 €
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00 €	0,00 €	4.830,00 €	2.843,06 €	-2.843,06 €	-4.830,00 €	1.986,94 €
5110	Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	4.691,75 €	-4.691,75 €	-1.000,00 €	-3.691,75 €

Produkt	Bezeichnung	Ertrag		Aufwand		tatsächl. Fehlbetrag / Überschuss	Fehlbetrag / Überschuss lt. HHplan	Verbesserung / Verschlechterung
		HH-Ansatz	Rechnungs-ergebnis	HH-Ansatz	Rechnungs-ergebnis			
17250	Dorferneuerung, Städtebauförderung	17.250,00 €	17.244,84 €	36.400,00 €	36.367,00 €	-19.122,16 €	-19.150,00 €	27,84 €
5116	Bodenordnung Liegenschaftskataster	80,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €	0,00 €	30,00 €	-30,00 €
5310	Elektrizitätsversorgung	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.000,00 €	-18.000,00 €
5410	Gemeindestraßen	24.000,00 €	45.757,65 €	92.983,00 €	91.329,81 €	-45.572,16 €	-68.983,00 €	23.410,84 €
5451	Straßenreinigung Winterdienst	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	3.067,51 €	-3.067,51 €	-6.000,00 €	2.932,49 €
5511	Weiheranlage	250,00 €	224,03 €	12.275,00 €	11.644,11 €	-11.420,08 €	-12.025,00 €	604,92 €
5531	Friedhofswesen	1.450,00 €	1.421,08 €	21.390,00 €	19.629,72 €	-18.208,64 €	-19.940,00 €	1.731,36 €
5532	Bestattungswesen	7.200,00 €	8.634,48 €	6.000,00 €	3.977,50 €	4.656,98 €	1.200,00 €	3.456,98 €
5540	Naturschutz u. Landschaftspflege	150,00 €	142,92 €	650,00 €	142,92 €	0,00 €	-500,00 €	500,00 €
5551	Kommunale Forstwirtschaft	25.000,00 €	47.496,53 €	23.150,00 €	40.034,93 €	7.461,60 €	1.850,00 €	5.611,60 €
5559	Feldwege	12.850,00 €	38.929,39 €	27.875,00 €	38.929,39 €	0,00 €	-15.025,00 €	15.025,00 €
5732	Dorfgemeinschaftshaus	15.650,00 €	16.551,73 €	52.670,00 €	44.023,10 €	-27.471,37 €	-37.020,00 €	9.548,63 €
5750	Tourismusförderung	0,00 €	39,00 €	600,00 €	1.330,61 €	-1.291,61 €	-600,00 €	-691,61 €
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen	804.603,00 €	801.637,56 €	679.000,00 €	671.957,19 €	129.680,37 €	125.603,00 €	4.077,37 €
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.000,00 €	4.706,38 €	17.700,00 €	15.026,54 €	-10.320,16 €	-13.700,00 €	3.379,84 €
Summe (einschl. interne Leistungsbeziehungen)		<u>1.403.083,00 €</u>	<u>1.420.370,05 €</u>	<u>1.603.908,00 €</u>	<u>1.500.548,71 €</u>	<u>-80.178,66 €</u>	<u>-200.825,00 €</u>	<u>120.646,34 €</u>

KIS-KRW | D-Fibu | 07.10.2024 11:37 |

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	666.997,08	602.050,00	646.424,99	44.374,99	- 20.572,09
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	606.905,90	634.953,00	587.588,46	- 47.364,54	- 19.317,44
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.786,27	12.600,00	13.994,65	1.394,65	- 791,62
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.663,93	49.780,00	38.652,00	- 11.128,00	- 41.011,93
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00		4.581,65	4.581,65	3.981,65
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	65.600,08	37.050,00	26.676,36	- 10.373,64	- 38.923,72
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.434.553,26	1.336.433,00	1.317.918,11	- 18.514,89	- 116.635,15
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	434.662,59	552.930,00	451.454,23	- 101.475,77	16.791,64
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	173.938,88	173.900,00	177.689,17	3.789,17	3.750,29
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	658.606,27	680.000,00	668.275,69	- 11.724,31	9.669,42
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	20,00	250,00	20,00	- 230,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	34.300,45	45.078,00	28.894,00	- 16.184,00	- 5.406,45
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.301.528,19	1.452.158,00	1.326.333,09	- 125.824,91	24.804,90
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	133.025,07	- 115.725,00	- 8.414,98	107.310,02	- 141.440,05
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 133,92	4.000,00	824,87	- 3.175,13	958,79
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10.975,58	21.700,00	12.217,26	- 9.482,74	1.241,68
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 11.109,50	- 17.700,00	- 11.392,39	6.307,61	- 282,89
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	121.915,57	- 133.425,00	- 19.807,37	113.617,63	- 141.722,94
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	121.915,57	- 133.425,00	- 19.807,37	113.617,63	- 141.722,94
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.381,00	215.000,00		- 215.000,00	- 80.381,00

KIS-KRW | D-Fibu | 07.10.2024 11:37 |

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. 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	2.870,00	2.800,00	2.840,00	40,00	- 30,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	18.850,08	16.000,00		- 16.000,00	- 18.850,08
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.101,08	233.800,00	2.840,00	- 230.960,00	- 99.261,08
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			8.092,00	8.092,00	8.092,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	276.441,51	518.200,00	168.490,05	- 349.709,95	- 107.951,46
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	276.441,51	518.200,00	176.582,05	- 341.617,95	- 99.859,46
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 174.340,43	- 284.400,00	- 173.742,05	110.657,95	598,38
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 52.424,86	- 417.825,00	- 193.549,42	224.275,58	- 141.124,56
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	259.000,00	284.400,00	136.000,00	- 148.400,00	- 123.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	74.440,55	74.100,00	76.704,51	2.604,51	2.263,96
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	184.559,45	210.300,00	59.295,49	- 151.004,51	- 125.263,96
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			134.253,93	134.253,93	134.253,93
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	132.134,59				- 132.134,59
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 132.134,59		134.253,93	134.253,93	266.388,52
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	52.424,86	210.300,00	193.549,42	- 16.750,58	141.124,56
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	52.424,86	210.300,00	193.549,42	- 16.750,58	141.124,56
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	47.475,02	- 207.525,00	- 96.511,88	111.013,12	- 143.986,90

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 207.525,00		207.525,00	

Übersicht

über die Ein- und Auszahlungen für Investitionen im Finanzhaushalt

Produkt-Nr.	Finanz-rechnungs-konto	Nr.	Maßnahme	Haushalts-ansatz lt. Haushaltsplan	Übertrag aus Haushalts-vorjahr	insgesamt vorhandene Mittel	tatsächliches Rechnungs-ergebnis	noch vorhandene Haushalts-mittel	Übertrag auf nachfolgendes Haushaltsjahr
Einzahlungen									
3652	681410	73	Zuschüss zu Lüftungsanlagen (Kita)	62.400,00	0,00	62.400,00	0,00	62.400,00	0,00
5110	685100	70	Verkauf von Bauland (Auf dem Seewald II)	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
5531	681420	72	Zuschuss zur Sanierung der Leichenhallt	30.000,00	122.600,00	152.600,00	0,00	152.600,00	0,00
5532	682700	1	Grabnutzungsentgelte	2.800,00	0,00	2.800,00	2.840,00	-40,00	0,00
Summe				111.200,00	122.600,00	233.800,00	2.840,00	230.960,00	0,00
Auszahlungen									
1142	785310	16	Grundstücksankauf (Fam. Kratz) Künschberg	5.000,00	0,00	5.000,00	2.018,88	2.981,12	0,00
3652	785230	2	Umbau und Sanierung Kita	0,00	47.500,00	47.500,00	43.491,30	4.008,70	0,00
3652	785230	63	Erneuerung der sanitären Anlagen (Kita)	0,00	30.300,00	30.300,00	34.217,50	-3.917,50	0,00
3652	785600	73	Anschaffung und Einbau einer Lüftungsanlage (Kita)	78.000,00	0,00	78.000,00	978,82	77.021,18	0,00
3652	785730	71	Zeiterfassungsterminal Kita	0,00	0,00	0,00	1.539,35	-1.539,35	0,00
5110	785310	16	Ankauf von Grundstücken	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
5110	785100	70	Planung Neubaugebiet	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
5410	784400	69	Straßenbeleuchtung Freibergstraße	0,00	10.000,00	10.000,00	8.092,00	1.908,00	0,00
5410	785300	70	Investitionskostenanteil Werke	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
5410	785300	69	Erschließung Freibergstraße	0,00	83.600,00	83.600,00	0,00	83.600,00	0,00
5410	785300	70	Erschließung Auf dem Seewald II	90.000,00	0,00	90.000,00	22.084,14	67.915,86	0,00
5410	785300	74	Ausbau St. Wendeler Straße	0,00	0,00	0,00	8.645,49	-8.645,49	0,00
5410	785330	27	Barrierefreier Umbau von 3 Bushaltestellen	0,00	0,00	0,00	9.586,22	-9.586,22	0,00
5410	785600	41	Betriebsausstattung Werkzeuge etc.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
5531	785230	72	Sanierung der Leichenhalle	50.000,00	245.000,00	295.000,00	39.930,35	255.069,65	0,00
5559	785600	41	Betriebsausstattung Werkzeuge etc.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
5732	785300	59	Sanierung BH II.BA - Vorplatz	0,00	0,00	0,00	4.744,68	-4.744,68	0,00
5750	785730	71	Erweiterung der Ausstattung (Tische, Bänke etc.)	4.000,00	0,00	4.000,00	1.253,32	2.746,68	0,00
Summe				273.000,00	416.400,00	689.400,00	176.582,05	512.817,95	0,00
Saldo der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen für Investitionen							-173.742,05		
Übertrag von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen							0,00		
Übertrag von Einzahlungsermächtigungen für Investitionen							0,00		
Mehrauszahlungen aus dem Vorjahr							83.132,62		
Sondertilgung							0,00		
zusammen							-90.609,43		
6120	692531		Aufnahme von Krediten	284.000,00	0,00	284.000,00	136.000,00	148.000,00	0,00
Saldo							45.390,57		
Übertrag der Ermächtigung für Kredite							0,00		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Ortsgemeinde Dittweiler zum 31. Dezember 2022

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 der Ortsgemeinde Dittweiler 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 2022 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 Winfried Cloß
2. Die 1. Ortsbeigeordnete, Frau Heidrun Binzel
3. Der Beigeordnete, Herr Hagen Becker

3. Der Ortsgemeinderat:

Roger Becker

Marina Berg

Karl Josef Fischer

Jasmin Lensch

Peter Rohrbacher jun.

Steffen Weber

Kai Weiß

Dirk Sornberger

Carsten Steinmetz

Hans Günter Jung

Ratsmitglied Kai Weiß ist zum 01.04.2022 aus dem Ortsgemeinderat ausgeschieden.

Nachrückendes Ratsmitglied ist Herr Andre Häßel (Verpflichtung 05.10.2022)

B.2 Rahmenbedingungen

Dittweiler ist eine Ortschaft mit 876 (Stand 30.06.2022) Einwohnern.

Die Gemarkung Dittweiler weist mit keltischen Hügelgräbern und den Resten von drei römischen Bauernhöfen sowie einer uralten Hochstraße, frühe Spuren der Besiedlung auf.

Die erste urkundliche Erwähnung des Ortes erfolgte 1316.

Dittweiler gehörte ehemals zum Reichsland von Kaiserslautern, vom 14. Jahrhundert bis 1779 zum Kurfürstentum Pfalz.

Bis zum 2. Weltkrieg war es geprägt durch Bergmann-Bauerntum, Diamantschleiferei und die 200-jährige Tradition des Süßkirschenanbaus.

Dittweiler ist eine ländliche Wohngemeinde mit einer Gemarkung von 563 Hektar, davon 118 Hektar Wald.

Auf der Gemarkung von Dittweiler stehen etwa 7.000 Obstbäume, meist Süßkirchen.

Den Bürgern und Gästen bietet die Landschaft, mit ihren ausgedehnten Streuobstwiesen, Abwechslung und Erholung. Ein Teil der Gemarkung liegt im Landschaftsschutzgebiet Höcherberg.

Abwechslungsreiche Freizeitangebote von zahlreichen Vereinen sind der Beweis einer intakten, lebendigen Dorfgemeinschaft.

Der romantische Eichbrunnen im Elchwieser Tal mit Blockhütte, Grillplatz und Waldlehrpfad, die Naturdenkmäler Weisenbaum und Luitpoldlinde am alten Schulhaus sowie das "Begehbare Geschichtsbuch" mit dem Kirschenlandwanderweg rund um die Gemarkung, sind ebenfalls sehenswert.

Im Jahr 2019 wurde das Bürgerhaus umfassend saniert.

C. Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Aktiva

Die Vermögenslage stellt sich wie folgt dar: (Grundlage ist die Vermögensrechnung ohne Ausweisung der Zweifelhafte Forderungen bzw. Wertberichtigungen auf Forderungen.)

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zugang	Abschreibung/ Umbuchung/Abgang	Stand 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	72.977,69 €	8.092,00 €	6.065,22 €	75.004,47 €
Wald, Forsten	838.983,00 €	- €	- €	838.983,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	242.545,99 €	2.018,88 €	8.578,00 €	235.986,87 €
Bebaute Grundstücke	2.132.655,62 €	193.554,16 €	55.670,39 €	2.270.539,39 €
Infrastrukturvermögen	2.237.938,72 €	106.343,42 €	65.689,87 €	2.278.592,27 €
Maschinen, Fahrzeuge	27.094,71 €	- €	4.581,22 €	22.513,49 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.846,33 €	3.771,49 €	10.352,24 €	88.265,58 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme Anlagevermögen	5.647.042,06 €	313.779,95 €	150.936,94 €	5.809.885,07 €
Wertpapiere	- €	- €	- €	- €
Vorräte	5.179,00 €	26.886,00 €	- €	32.065,00 €
Öffentlich rechtliche Forderungen,				
Forderungen aus Transferleistungen	54.399,99 €	- €	37.890,07 €	16.509,92 €
Privatrechtliche L + L Forderungen	3.816,59 €	8.273,61 €	- €	12.090,20 €
Forderungen gegen sonst. öffentlichen				
Bereich	42.940,65 €	19.683,45 €	- €	62.624,10 €
Wertberichtigte Forderungen	- €	- €	- €	- €
Guthaben bei VG-Kasse	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme Umlaufvermögen	106.336,23 €	54.843,06 €	37.890,07 €	123.289,22 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.245,62 €	- €	- €	1.245,62 €
Summe	5.754.623,91 €	368.623,01 €	188.827,01 €	5.934.419,91 €

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

1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	
	Strassenbeleuchtung	8.092,00 €
	Summe:	8.092,00 €
	Sachanlagen	
2.	Unbebaute Grundstücke	
	Ankauf Flurstück Aufm Künschberg (Fam. Kratz)	2.018,88 €
	Summe:	2.018,88 €
3.	Bebaute Grundstücke	
	Kita: Umbau und Umgestaltung	43.491,30 €
	Kita: Erneuerung der sanitären Anlagen	35.029,08 €
	Sanierung der Leichenhalle	111.238,87 €
	Summe:	189.759,25 €
4.	Infrastrukturvermögen	
	Erschließung am Freien Berg	83.571,17 €
	Erschließung Auf dem Seewald II	18.027,57 €
	Vorplatz Bürgerhaus (2. BA)	4.744,68 €
	Summe:	106.343,42 €
5.	Maschinen und Fahrzeuge	
		- €
	Summe:	- €
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Lüftungsanlagen Kita (Ausschreibung)	978,82 €
	Zeiterfassungsterminal Kita	1.539,35 €
	Ausstattung Wanderwege (Tische, Bänke, Schilder...)	1.253,32 €
	Summe:	3.771,49 €
7.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	- €
8.	Planmäßige Abschreibungen	147.142,03 €
9.	Außerplanmäßige Abschreibungen/Abgänge	- €
10.	Abgänge durch Umbuchung Anlagevermögen	- €
Summe (Veränderung des Anlagevermögens)		162.843,01 €

309.985,04 €

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

Entwicklung Umlaufvermögen

1.	Vorräte		
	Zugang	liegender Holzbestand	26.886,00
2.	Forderungen		
	Abgang		-9.933,01
Summe (Veränderung des Umlaufvermögens)			16.952,99

Passiva

Das Kapital hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zugang bzw. Umbuchung	Auflösung bzw. Abgang	Stand 31.12.2022
Kapitalrücklage	555.077,93 €	66.461,99 €	- €	621.539,92 €
Ergebnisvortrag	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis	66.461,99 €	80.178,66 €	66.461,99 €	80.178,66 €
Zwischensumme Eigenkapital	621.539,92 €	13.716,67 €	66.461,99 €	541.361,26 €
Zuwendungen	1.771.503,87 €		48.693,86 €	1.722.810,01 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	302.500,38 €	- €	21.478,13 €	281.022,25 €
Grabnutzungsentgelte	56.408,53 €	990,00 €	3.149,48 €	54.249,05 €
Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	297,02 €	- €	- €	297,02 €
Zwischensumme Sonderposten	2.130.709,80 €	990,00 €	73.321,47 €	2.058.378,33 €
Ehrensoldrückstellungen	47.630,00 €	3.811,00 €	1.043,00 €	50.398,00 €
Zwischensumme Rückstellungen	47.630,00 €	3.811,00 €	1.043,00 €	50.398,00 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.370.012,13 €	136.000,00 €	76.726,72 €	1.429.285,41 €
zur Liquiditätssicherung	1.493.458,06 €	134.253,93 €		1.627.711,99 €
Verbindlichkeiten aus L. + L., aus Transfer- leistungen und sonstigem Bereich	91.274,00 €	136.010,92 €		227.284,92 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten	2.954.744,19 €	406.264,85 €	76.726,72 €	3.284.282,32 €
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten		- €		
Zwischensumme Rechnungsabgrenzung		- €		- €
Summe	5.754.623,91 €	397.349,18 €	217.553,18 €	5.934.419,91 €

Entwicklung Eigenkapital

	01.01.2022	31.12.2022
Kapitalrücklage	555.077,93 €	621.539,92 €
Ergebnisvortrag (Ergebnis des Vorjahres wird ab 2022 direkt mit der Kapitalrücklage ver-)	- €	- €
Jahresverlust	66.461,99 €	80.178,66 €
Zwischensumme (Eigenkapital)	621.539,92 €	541.361,26 €
Sonderposten (eigenkapitalähnlich)	2.130.709,80 €	2.058.378,33 €
Gesamtsumme	2.752.249,72 €	2.599.739,59 €
Bilanzsumme	5.754.623,91 €	5.934.419,91 €
Eigenkapitalquote ohne Sonderposten	10,80%	9,12%
Eigenkapitalquote mit Sonderposten	47,83%	43,81%

Da sich das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag verringert hat, sinkt die Eigenkapitalquote. Sie zeigt das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital der Ortsgemeinde an.

Entwicklung Sonderposten

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

1.	Kommunaler Finanzausgleich	
	Summe:	0,00
2.	Zuwendungen	
	Summe:	0,00
3.	Beiträge und ähnliche Entgelte	
	Summe:	0,00
4.	Anzahlungen auf Sonderposten	
	Anzahlung auf Grabnutzungsentgelte	0,00
		0,00
	Summe:	0,00
5.	Grabnutzungsentgelte	990,00
6.	Planmäßige Auflösung Sonderposten (Zuweisungen, Beiträge, Grabnutzungsentgelte)	-73.321,47
	Summe (Veränderung der Sonderposten)	-72.331,47

Das Vermögen ist mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 3.335 T€ belastet.

Entwicklung Rückstellungen

Der Rückstellungsbetrag hat sich gegenüber dem 01.01.2022 um 2.768,00 € erhöht und beläuft sich nun auf insgesamt **50.398,- €**.

Entwicklung Verbindlichkeiten

Einwohner zum
30.06.2022:
876

	Gesamt	je Einwohner
a) aus Krediten für Investitionen		
Stand 1.1.2022	1.370.012,13	1.563,94
Kreditaufnahme	136.000,00	155,25
Tilgung	76.726,72	87,59
Stand 31.12.2022	1.429.285,41	1.631,60
b) gegenüber dem öffentlichen Bereich (Kassenkredite)		
Stand 1.1.2022	1.493.458,06	1.704,86
Kreditaufnahme	134.253,93	153,26
Tilgung	0,00	0,00
Stand 31.12.2022	1.627.711,99	1.858,12

nachrichtlich:

Zinsaufwendungen

für Investitionskredite

für Liquiditätskredite

Gesamtsumme

Gesamt	je Einwohner
8.076,95	9,22
7.046,59	8,04
15.123,54	17,26

c) aus Lieferungen und Leistungen, sowie sonstige Verbindlichkeiten

Stand 1.1.2022	91.274,00
Zugang	136.010,92
Abgang	0,00
Stand 31.12.2022	227.284,92

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sind darin begründet, dass die nach dem 31.12.2022 eingegangenen Rechnungen, die noch dem Haushaltsjahr 2022 zuzurechnen waren (im Ergebnishaushalt bzw. Bilanz 2022 gebucht), erst in 2023 ausgezahlt -also kassenwirksam- wurden (im Finanzhaushalt 2023 gebucht).

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 80.178,66 € ausgewiesen.

Gegenüber der Planung für 2022 ist eine Verbesserung in Höhe von 120.646,34 € eingetreten. (geplanter Jahresverlust: 200.825,00 €)

Die Abweichung ergibt sich durch Minderaufwendungen von ca. 103.400 €. Bei den Erträgen ergab sich eine Mehrung von ca. 17.300,00 €

Wesentliche Ursachen für diese positive Abweichung sind:

bei den Erträgen	Plan	Ergebnis	Differenz
Grundsteuer B	73.600,00 €	70.696,41 €	- 2.903,59 €
Gewerbesteuer lfd. Jahr	71.000,00 €	58.316,00 €	- 12.684,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	400.000,00 €	444.125,86 €	44.125,86 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.000,00 €	7.340,40 €	1.340,40 €
Schlüsselzuweisung A	176.000,00 €	141.159,00 €	- 34.841,00 €
Schlüsselzuweisung B	5.900,00 €	7.118,00 €	1.218,00 €
Zuwendung Forst wegen Extremwetter	- €	3.409,00 €	3.409,00 €
Personalkostenanteile Kita	430.500,00 €	389.143,70 €	- 41.356,30 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	61.650,00 €	73.321,47 €	11.671,47 €
Elternbeiträge Krippenkinder	2.500,00 €	- €	- 2.500,00 €
Grabmalgenehmigungen und Einebnungsgebühr	1.000,00 €	4.080,00 €	3.080,00 €
Jagdrecht	1.000,00 €	5.600,00 €	4.600,00 €
Holzverkauf	25.000,00 €	17.201,53 €	- 7.798,47 €
Getränkeverkauf DGH	7.500,00 €	5.229,42 €	- 2.270,58 €
Miete DGH	2.000,00 €	3.260,00 €	1.260,00 €
Essensgeld Kindergarten	8.000,00 €	15.558,00 €	7.558,00 €
Grabanfertigungskosten	2.500,00 €	885,00 €	- 1.615,00 €
Erstattungen für Ausfall aufgrund Corona (Kita)	- €	4.906,79 €	4.906,79 €
Kassenkredit für Feldwegehaushalt	- €	14.053,16 €	14.053,16 €
Bestandsveränderungen liegender Holzbestand	- €	26.886,00 €	26.886,00 €
sonstige Erträge	- €	852,69 €	852,69 €

bei den Aufwendungen	Plan	Ergebnis	Differenz
Personalaufwendungen gesamt	556.930,00 €	455.265,23 €	- 101.664,77 €
Unterhaltung Gebäude und Straßen	55.800,00 €	35.784,21 €	- 20.015,79 €
Gebäudebewirtschaftung	38.600,00 €	38.894,80 €	294,80 €
Fahrzeugunterhaltung	6.000,00 €	4.333,56 €	- 1.666,44 €
Geringwertige Ausstattungsgegenstände	7.300,00 €	6.566,78 €	- 733,22 €
Essenskosten Kita	10.000,00 €	15.933,30 €	5.933,30 €
Bebauungsplan auf dem Seewald II	1.000,00 €	4.691,75 €	3.691,75 €
Getränkeverkauf DGH	10.000,00 €	4.279,01 €	- 5.720,99 €
staatlicher Revierdienst	7.000,00 €	3.394,06 €	- 3.605,94 €
Springerdienste Kita (VG)	8.000,00 €	5.945,33 €	- 2.054,67 €
Feldwegeunterhaltung	9.500,00 €	29.917,17 €	20.417,17 €
Abschreibungen	126.050,00 €	147.142,03 €	21.092,03 €
Kreisumlage	336.000,00 €	347.732,00 €	11.732,00 €
Verbandsgemeindeumlage	336.000,00 €	317.926,00 €	- 18.074,00 €
sonstige Aufwendungen	- €	12.984,52 €	12.984,52 €

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	- 133.425,00 €	- 19.807,37 €	- 113.617,63 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	233.800,00 €	2.840,00 €	230.960,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	518.200,00 €	176.582,05 €	- 341.617,95 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 284.400,00 €	- 173.742,05 €	- 110.657,95 €
Einzahlungen aus Kreditaufnahme	284.400,00 €	136.000,00 €	- 148.400,00 €
Auszahlungen für Tilgung	74.100,00 €	76.704,51 €	2.604,51 €
Saldo Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	210.300,00 €	59.295,49 €	- 151.004,51 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes	- 207.525,00 €	- 134.253,93 €	- 73.271,07 €

C.1.3.2 Entwicklung der sogenannten "freien Finanzspitze"

	Planung	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-133.425,00	-19.807,37	113.617,63
<u>abzüglich</u>			
Auszahlungen zur <u>planmäßigen</u> Tilgung von Investitionskrediten	74.100,00	76.704,51	2.604,51
freie Finanzspitze 2022	-207.525,00	-96.511,88	111.013,12

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushalt im Berichtsjahr 2022 ist nicht ausgeglichen. Die Vorgaben des § 18 Abs. 2 GemHVO waren in 2022 alle erfüllt.

Danach ist ein Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

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

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

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

Bezeichnung	Vorjahr €	Haushalts- jahr €	Veränderung	
			€	%
Vermögen				
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenst.	72.977,69	75.004,47	2.026,78	2,78
2. Sachanlagen				
Wald, Forsten	838.983,00	838.983,00	0,00	0,00
Sonst. unbebaute Grundst.	242.545,99	235.986,87	-6.559,12	-2,70
Bebaute Grundstücke und Rechte	2.132.655,62	2.270.539,39	137.883,77	6,47
Infrastrukturvermögen	2.237.938,72	2.278.592,27	40.653,55	1,82
Maschinen, Fahrzeuge	27.094,71	22.513,49	-4.581,22	-16,91
Betriebs- und Geschäftsausst.	94.846,33	88.265,58	-6.580,75	-6,94
Geleistete Anzahlungen im Bau				
Summe Sachanlagen	5.574.064,37	5.734.880,60	160.816,23	2,89
3. Finanzanlagen				
Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	
Bruttoanlagevermögen	5.647.042,06	5.809.885,07	162.843,01	2,88
<u>abzüglich</u>				
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme	5.647.042,06	5.809.885,07	162.843,01	2,88
<u>abzüglich</u>				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	1.771.503,87	1.722.810,01	-48.693,86	-2,75
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	302.500,38	281.022,25	-21.478,13	-7,10
3. Anzahlungen	56.408,53	54.249,05	-2.159,48	0,00
Nettoanlagevermögen	3.516.629,28	3.751.803,76	235.174,48	6,69

Bezeichnung	Vorjahr €	Haushalts- jahr €	Veränderung	
			€	%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	5.179,00	32.065,00	26.886,00	519,13
abzüglich				
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme	5.179,00	32.065,00	26.886,00	519,13
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	101.157,23	91.224,22	-9.933,01	-9,82
abzüglich				
Wertberichtigungen	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
abzüglich Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme	101.157,23	91.224,22	-9.933,01	-9,82
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	
4. Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
Nettoumlaufvermögen	106.336,23	123.289,22	16.952,99	15,94
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.245,62	1.245,62	0,00	0,00
Summe bereinigtes Vermögen	3.624.211,13	3.876.338,60	252.127,47	6,96
Verbindlichkeiten				
Kreditaufnahmen für Investitionen	1.370.012,13	1.429.285,41	59.273,28	4,33
zur Liquiditätssicherung	1.493.458,06	1.627.711,99	134.253,93	0,00
Ausleihungen vom Feldwegehh	0,00	0,00	0,00	
L + L Verbindlichkeiten	63.730,56	197.593,45	133.862,89	-210,05
gegenüber sonstigem öffentl. Bereich	27.543,44	29.691,47	2.148,03	7,80
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
Passiver RAP	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme	2.954.744,19	3.284.282,32	329.538,13	11,15
Rückstellungen (siehe auch Bruttoanlagevermögen)				
Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	47.630,00	50.398,00	2.768,00	5,81
Sonstige Rückstellungen			0,00	
Zwischensumme	47.630,00	50.398,00	2.768,00	5,81
Grabnutzungsentgelte	297,02	297,02	0,00	0,00
Summe bereinigte Schulden	3.002.671,21	3.334.977,34	332.306,13	11,07
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	621.539,92	541.361,26	-80.178,66	-12,90

D. Ertragslage der Ortsgemeinde

Bezeichnung		HH-Jahr 2022 Plan	HH-Jahr 2022 Ist	Planjahr 1 (2023)	Planjahr 2 (2024)
Verkürzte Ergebnisrechnung		€	€	€	€
Ziffern 1,4,5,7	1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, laufende Erträge	702.480,00	774.404,58	723.480,00	750.480,00
	abzüglich				
Ziffern 9,10,11,14	Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	901.958,00	808.767,47	905.648,00	906.728,00
	Zwischensumme	-199.478,00	-34.362,89	-182.168,00	-156.248,00
Ziffern 2,3,6	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kosten- erstattungen und Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	696.603,00	641.259,09	700.353,00	703.053,00
	abzüglich				
Ziffern 12,13	Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	680.250,00	672.377,19	682.250,00	684.250,00
	Zwischensumme	16.353,00	-31.118,10	18.103,00	18.803,00
Ziffer 16	Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- tätigkeit	-183.125,00	-65.480,99	-164.065,00	-137.445,00
Ziffer 19	Finanzergebnis	-17.700,00	-14.697,67	-21.500,00	-21.700,00
	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ziffer 23	Jahresergebnis	-200.825,00	-80.178,66	-185.565,00	-159.145,00

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung 2022 wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -65.480,99 € ausgewiesen, welches zusätzlich durch ein Finanzergebnis in Höhe von 14.697,67 T€ belastet wird. (Zinsaufwand minus Zinserträge). Für das folgende Haushaltsjahr wird mit einem Jahresfehlbetrag gerechnet. Zur näheren Erläuterung und um Wiederholungen zu vermeiden wird auf die zur Haushaltsplanung 2023/2024 gemachten Angaben verwiesen.

D.2 Gleichstellung

Die Ortsgemeinde Dittweiler beschäftigt mehrere Teilzeit- und geringfügig Beschäftigte im Bereich des Kindergartens, auf dem Friedhof und im Bürgerzentrum.

Es arbeiten sowohl Männer als auch Frauen bei der Ortsgemeinde. Im Bereich Kindergarten überwiegend Frauen, im Bereich der Gebäude- und Friedhofsunterhaltung Männer. Bei den Reinigungskräften handelt es ausschließlich um Frauen.

E. Kennzahlen

E.1 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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \cdot 100$			
	9,93%	10,80%	9,12%

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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \cdot 100$			
	98,41%	98,13%	97,90%

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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Verschuldung (Invest.- und Kassenkredite)}}{\text{Einwohner}} \cdot 100$			
	3.319,32 €	3.268,80 €	3.489,72 €

* Einwohner zum 30.06.2022: 876

E.2 Ergebnisrechnung

E.3.1 Steuerquote (Ertragsanalyse)

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge aus Steuern, bezogen auf die gesamten Erträge der OG Dittweiler. 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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Summe laufende Ertr. aus Verw.tätigkeit}} \cdot 100$			
	40,53%	42,51%	44,66%

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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Afa im HH-Jahr}}{\text{Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit}} \cdot 100$			
	8,68%	12,56%	9,93%

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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Summe laufende Aufw. aus Verw.tätigkeit}} \cdot 100$			
	1,18%	1,06%	1,31%

E.3 Finanzrechnung

E.2.1 Zuwendungsfinanzierungsquote

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	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Einz. aus Invest.zuwendungen}}{\text{Ausz. aus Investitionstätigkeit}} * 100$			
	59,37%	29,07%	0,00%

F. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres waren nicht zu verzeichnen.

G. Teilhaushalte

Entsprechend der Größenordnung der Ortsgemeinde Dittweiler 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 Jahresfehlbetrag in Höhe von -80.178,66 € ausgewiesen, Gegenüber der Planung für 2022 (-200.825 €) ist eine Verbesserung in Höhe von 120.646,34 € eingetreten. Die Ursache für diese Abweichung sind Minderaufwendungen von ca. 103.400 € sowie Mehrerträgen von ca. 17.300 €

Mit Erträgen aus Verwaltungstätigkeit i.H.v. 1.416T€, war die Ortsgemeinde nicht in der Lage, ihren hohen Aufwand aus Verwaltungstätigkeit (1.481 T€) zu decken.

In der Finanzrechnung kam es zu einem negativen Ergebnis i.H.v. 134.253,93 €, was die Kassenkredite erhöht hat. Die Ortsgemeinde Dittweiler nimmt in 2022 am kommunalen Entschuldungsfond teil.

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.

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

Schönenberg-Kübelberg, den
Verbandsgemeindeverwaltung
Im Auftrag:

gez. Christine Braun

SONDERABSCHLUSS
über die Einnahmen und Ausgaben für Feldhut und Wirtschafts- (Feld)
wegeunterhaltung im Haushaltsjahr
2022
(Produkt 5559 des Haushaltsplanes)

A. EINNAHMEN			B. AUSGABEN		
BuSt.:	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Betrag	BuSt.:	Bezeichnung der Haushaltsstelle	Betrag
	a) Ergebnishaushalt			a) Ergebnishaushalt	
5559-414421	Förderbetrag BRSG	47,33 €			
5559-415900	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten	12.012,16 €	5559-502210-509000	Personalkosten Gemeindearbeiter	7.220,20 €
5559-432900	Feldwegebeiträge	7.216,74 €	5559-523380	Wegeunterhaltung	4.904,18 €
5559-436500	Anteil an den Jagdpachteinnahmen	5.600,00 €	5559-539900	Abschreibungen	21.076,46 €
5559-462900	Innere Verrechnung – Produkt 5750	0,00 €	5559-563900	anteilige Sach- und Unterhaltungskosten Bauhof	1.351,04 €
5559-466190	sonstige Erträge (Kassenkredit)	14.053,16 €	5559-574300	Schuldendienst Investitionsdarlehen	4.284,83 €
			5559-579900	Verzinsung Fehlbetrag (2021)	92,68 €
	Summe Ergebnishaushalt:	38.929,39 €		Summe Ergebnishaushalt	38.929,39 €
	b) Investitionsmaßnahmen			b) Investitionsmaßnahmen	
5559-232420			5559-048340		
	Summe Investitionsmaßnahmen	0,00 €		Summe Investitionsmaßnahmen	0,00 €
	Summe der Einnahmen	38.929,39 €		Summe der Ausgaben	38.929,39 €
				Mehreinnahmen	

Nachrichtlich (Stand Rechnungsabschluss):

Höhe der Rücklage zum RA:

0,00 €

Die Finanzierung erfolgt über:

Kredit

Stand RA:

153.371,36 €

Kassenkredit

Stand RA:

51.640,69 € (alter Stand 37.587,53€ zzgl. 14.053,16€)

Einbuchen des **Kassenkredites** in **Forderungen** . Der allgemeine Haushalt hat eine Forderung an den Feldwegehaushalt.

Buchung: Forderung (174800) an Ertrag (466190) = 14.053,16 €

Diese Buchung wurde 2019 zum ersten Mal gemacht. Nun wird jedes Jahr das Ergebnis - Verlust oder Gewinn -

dem Kassenkredit zugeführt. Die Zinsen für den Kassenkredit Stand 2022 i.H.v 127,68€ werden im Abschluss 2023, gebucht.

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haus- halts- plan	lfd. Nr.	Produkt	Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haus- halts- ansatz 2022	geplanter Konsolidierungs- anteil 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	tatsächlicher Konsolidierungs- anteil 2022
	1	1110	501200	Personalaufwand für ehrenamtliche Beigeordnete	Wegfall des Geschäftsbereiches*	- €	3.150,00 €	- €	
				Senkung der Ausgaben			3.150,00 €		3.150,00 €
	2	6110	401100	Grundsteuer A	Erhöhung um 50 Punkte**	2.450,00 €	378,24 €	2.324,48 €	381,57 €
	3	6110	401200	Grundsteuer B	Erhöhung um 50 Punkte**	73.600,00 €	7.962,56 €		9.825,90 €
				Erhöhung der Einnahmen			8.340,80 €		10.207,47 €
				Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt			11.490,80 €		13.357,47 €

* Der Geschäftsbereich des ehrenamtlichen Beigeordneten mit 3.150,00€ wurde im HH-Plan nicht mehr eingeplant.

** Die Ansätze wurden mit Erhöhung um 50 Punkte bereits eingeplant.

Nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gemäß § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag 10.327,00 €

Mindesttilgung 80% 24.784,80 €

	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	593.787	569.003	544.219	519.435	494.651	469.868	445.084	420.300	395.516	370.732	345.948	321.164	296.380	271.597	246.813	222.029
Ist-Größe	593.787	726.770	690.164	813.529	932.937	939.740	894.664	1.261.136	1.296.091	1.625.593	1.493.458	1.627.712				

