

ORTSGEMEINDE WALSHEIM

Jahresabschluss 2022

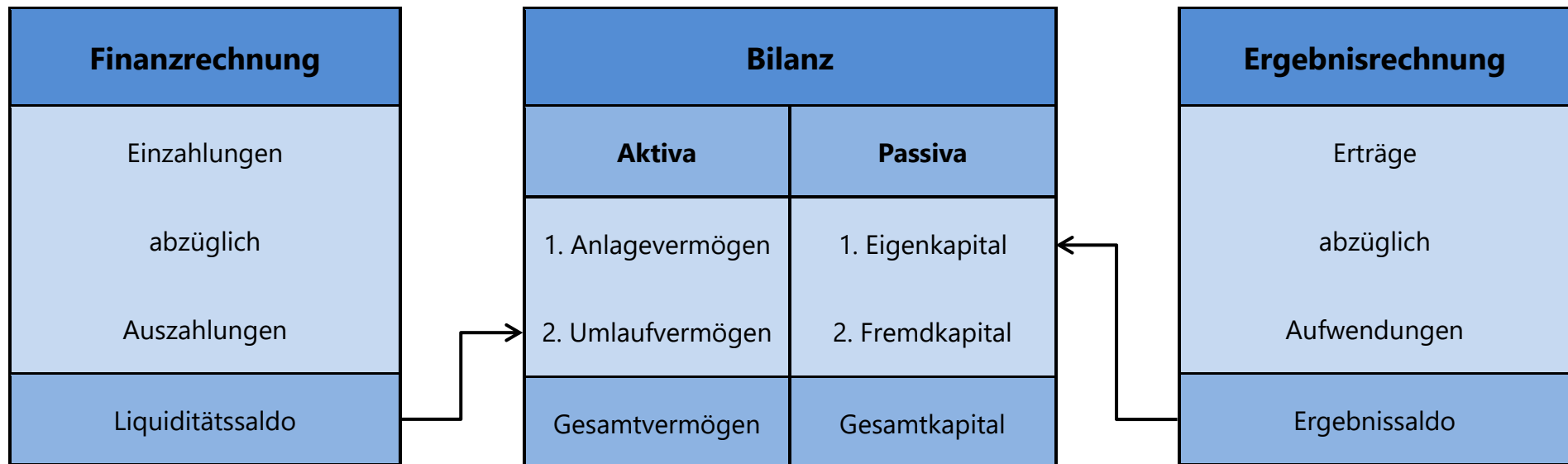


WALSHEIM

I. Übersicht anhand des Drei-Komponenten-Modells	1
II. Rechenschaftsbericht 2022	5
1. Gesetzliche Grundlagen	6
2. Entwicklung der Einwohnerstruktur (nach Hauptwohnsitz zum 31.12. jeden Jahres)	6
3. Haushaltsentwicklung	7
4. Ergebnisrechnung	8
4.1. Entwicklung der Ergebnisrechnung	8
4.2. Entwicklung der Jahresergebnisse	11
4.3. Kennzahlen zur erfolgswirtschaftlichen Analyse	12
4.4. Kennzahlen zu kostenrechnenden Einrichtungen	15
5. Finanzrechnung	17
5.1. Laufende Finanzrechnung	17
5.2. Entwicklung der sog. „Freien Finanzspitze“	20
5.3. Investitionen	21
5.4. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	25
5.5. Entwicklung der Investitionskredite	26
6. Teilrechnungen	27
7. Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde	28
7.1. Bilanzstruktur	28
7.2. Aktiva (Mittelverwendung)	30
7.3. Passiva (Mittelherkunft)	32
7.4. Kennzahlen zur Vermögensstrukturanalyse	36
8. Haushaltsausgleich	38
8.1. Kriterien des Haushaltsausgleiches	38
8.2. Behandlung der Jahresabschlussbeträge	39
9. Analyse der Haushaltswirtschaft	40

III. Rechnungsabschluss 2022	41
1. Ergebnisrechnung	43
2. Finanzrechnung	51
3. Teilergebnisrechnung	59
4. Teilfinanzrechnung	69
5. Bilanz in Kontoform	83
6. Vermögensrechnung	87
IV. Anhang zum Jahresabschluss 2022	95
V. Übersichten 2022	103
1. Anlagenübersicht Wirtschaftsgüter	104
2. Anlagenübersicht Sonderposten	106
3. Forderungsübersicht	107
4. Verbindlichkeitsübersicht	108
5. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	109

I. Übersicht anhand des Drei-Komponenten-Modells



I. Übersicht anhand des Drei-Komponenten-Modells

2022

Finanzrechnung 2022	
Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	1.121.090,99 EUR
– Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	976.462,19 EUR
= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	+144.628,80 EUR
– Tilgung von Krediten	3.892,00 EUR
= „Freie Finanzspitze“	+140.736,80 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.175,00 EUR
– Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	10.297,96 EUR
= Saldo für Investitionstätigkeiten	-8.122,96 EUR
Liquiditätssaldo	+132.613,84 EUR

Die Finanzrechnung ist eine Kapitalflussrechnung (Cashflow) und liefert wichtige Informationen zur Zahlungsfähigkeit. Somit sind nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip des § 9 Abs. 4 GemHVO alle zahlungswirksamen Vorgänge des Haushaltsjahres erfasst.

Vermögensrechnung	
Aktivseite	
1. Anlagevermögen	3.969.582,80 EUR
davon: Infrastrukturvermögen	1.764.516,40 EUR
2. Umlaufvermögen	1.256.848,13 EUR
davon: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.230.164,38 EUR
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00 EUR
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.360,28 EUR
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 EUR
Gesamtvermögen	5.227.791,21 EUR

Auf der Aktivseite ist das Vermögen der Ortsgemeinde Walsheim dargestellt. Hier ist ersichtlich, wofür das Vermögen verwendet wurde.

I. Übersicht anhand des Drei-Komponenten-Modells

2022

(=Bilanz) zum 31.12.2022	
Passivseite	
1. Eigenkapital	3.876.225,60 EUR
2. Sonderposten	1.155.999,17 EUR
3. Rückstellungen	171.614,28 EUR
4. Verbindlichkeiten	23.926,16 EUR
<i>davon: Investitionskredite</i>	<i>5.810,00 EUR</i>
<i>davon: Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten ggü. der VG)</i>	<i>0,00 EUR</i>
5. Rechnungsabgrenzungsposten	26,00 EUR
Gesamtkapital	5.227.791,21 EUR

Die Passivseite gibt Aufschluss über die Finanzmittel, also woher das Kapital stammt.

Ergebnisrechnung 2022	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.149.553,41 EUR
– Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.400.492,72 EUR
= Saldo der ordentlichen Erträge u. Aufwendungen	-250.939,31 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 EUR
– Gesamtbetrag der außerordentl. Aufwendungen	0,00 EUR
= Saldo der außerordentl. Erträge u. Aufwendungen	0,00 EUR
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-250.939,31 EUR

Die Ergebnisrechnung bildet gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO den Ressourcenzuwachs bzw. -verzehr periodengerecht ab. Hierin sind keine Investitionen enthalten, sondern lediglich der daraus resultierende Wertezuwachs und -verzehr in Form von Sonderpostenaufösungen und Abschreibungen.

II. Rechenschaftsbericht

2022

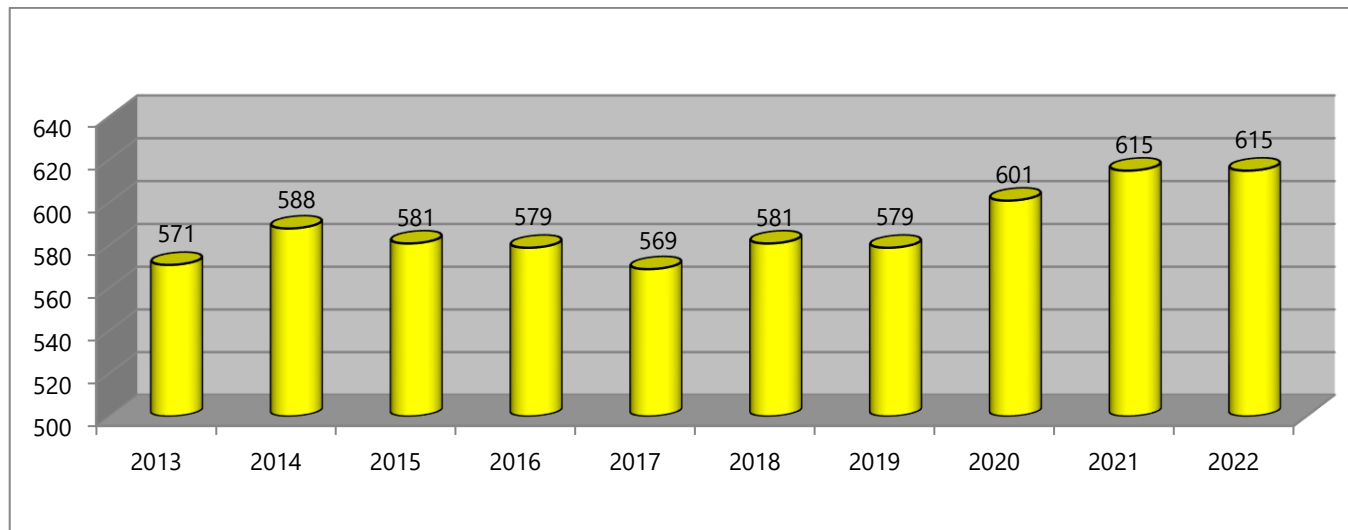
1. Gesetzliche Grundlagen

Die Gemeinde hat gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 GemHVO formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Gemeinde vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll

- einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben,
- Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr ablegen,
- erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutern,
- die Haushaltswirtschaft, Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde analysieren und erläutern,
- auf Vorgänge von besonderer Bedeutung eingehen, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde angeben.

2. Entwicklung der Einwohnerstruktur (nach Hauptwohnsitz zum 31.12 jeden Jahres)



3. Haushaltsentwicklung

Der Rechenschaftsbericht wurde unter Beachtung der Vorschriften des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt. Grundlage für die Haushalts- und Wirtschaftsführung stellt der von dem Gemeinderat in öffentlicher Sitzung beschlossene Doppelhaushalt für die Jahre 2022 und 2023 vom 16. Februar 2022 dar. Die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße als zuständige Aufsichtsbehörde hat mit Schreiben vom 28. Februar 2022 Bedenken wegen Rechtsverletzung zurückgestellt.

In der Planung wies der Ergebnishaushalt einen **Fehlbetrag** von **-235.450,00 EUR** und der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt einen **Überschuss** von **+97.650,00 EUR** aus. Für Tilgungsleistungen wurden 3.900,00 EUR veranschlagt. Der Investitionssaldo wurde mit einem **Fehlbetrag** von **-150.000,00 EUR** geplant, sodass demzufolge eine **Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand** von **-56.250,00 EUR** geplant war.

Mittelüberträge aus dem Vorjahr ergaben sich im Ergebnishaushalt sowie bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen jeweils **keine**. Auch im Investitionsbereich wurden **keine Haushaltsmittel** aus 2021 übertragen.

Gemäß Haushaltsvollzug schloss die Ergebnisrechnung mit einem **Jahresfehlbetrag** von **-250.939,31 EUR** ab. In der laufenden Finanzrechnung wurde ein **Jahresüberschuss** von **+144.628,80 EUR** erwirtschaftet, wovon die Tilgung von **3.892,00 EUR** abzuziehen ist. Folglich liegt eine **positive „Freie Finanzspitze“** in Höhe von **+140.736,80 EUR** vor. Abzüglich des **negativen Investitionssaldo** von **-8.122,96 EUR** ergibt dies eine **Zuführung zu den Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde** in Höhe von **+132.613,84 EUR**.

Der Jahresabschluss 2022 schließt somit gegenüber der Haushaltsplanung in der **Ergebnisrechnung mit rund -15.500 EUR** schlechter ab. Sowohl die **laufende Finanzrechnung mit rund +47.000 EUR** als auch die **Investitionsrechnung mit rund +141.900 EUR** schließen gegenüber der Planung besser ab. Daraus ergibt sich in der **Finanzrechnung eine Gesamtverbesserung von rund +188.900 EUR**.

4. Ergebnisrechnung

4.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht die Ergebnisse mit den Vorjahresergebnissen und den Planansätzen zu vergleichen; erhebliche Unterschiede sind zu erläutern. Die Ergebnisrechnung schloss wie folgt ab:

Ergebnisrechnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2022	Differenz 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung zum Rechnungserg. des Vorjahres
	in EUR				in EUR			
Gesamtbetrag der Erträge	1.205.280,00	0,00	1.156.849,96	-48.430,04	1.073.580,00	0,00	1.375.373,29	-218.523,33
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.440.730,00	0,00	1.407.789,27	-32.940,73	1.046.320,00	16.446,06	973.929,90	+433.859,37
Ergebnis	-235.450,00	+0,00	-250.939,31	-15.489,31	+27.260,00	-16.446,06	+401.443,39	-652.382,70

Der Haushalt ist in der Planung und der Rechnung auszugleichen (§ 93 Abs. 4 GemO). Gemäß § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO gehört dazu, dass die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen sein soll.

Das Ergebnis des Jahres 2022 ist nicht ausgeglichen und hat sich gegenüber der Planung um rund -15.500 EUR verschlechtert. Dabei haben sich auf der einen Seite die Summe der laufenden Erträge um über -48.000 EUR und auf der anderen Seite die Summe der laufenden Aufwendungen um knapp -33.000 EUR verringert.

II. Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Walsheim

2022

Im Einzelnen haben sich dabei im Haushaltsjahr 2022 folgende erhebliche Unterschiede zwischen der Planung und den Rechnungsergebnissen (**Abweichung von mindestens 3.000,00 EUR**) ergeben:

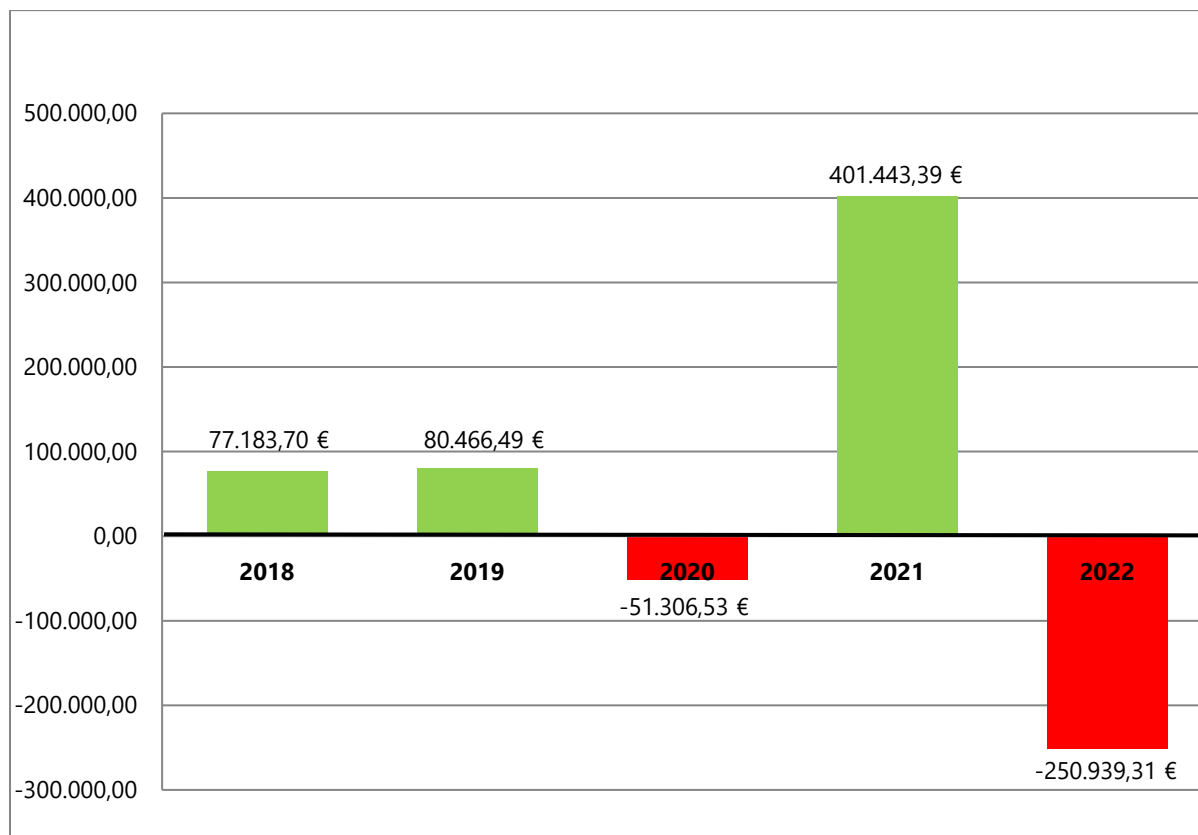
Erträge: Verbesserungen (+); Verschlechterungen (-)			
Sachkonto	Bezeichnung	Differenz	Erläuterung
40131000	Gewerbesteuer	-37.825,40 EUR	Geringeres Gewerbesteueraufkommen
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+7.950,61 EUR	- Tatsächliche Entwicklung verlief aufgrund der konjunkturellen Entwicklung besser als Planung - Planungsgrundlage: Regionalisierte Steuerschätzung vom November 2021 des Ministeriums der Finanzen RLP
43224100	Entgelte – für das Bestattungswesen – Grabaushub	-3.125,00 EUR	- Geringere Erträge für Grabaushub - vgl. Minderaufwendungen Konto 52920000
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	-14.592,47 EUR	Mindererträge beim Holzverkauf
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-4.075,00 EUR	Bestandsveränderung Holzvorrat (Forstwirtschaft)

II. Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Walsheim

2022

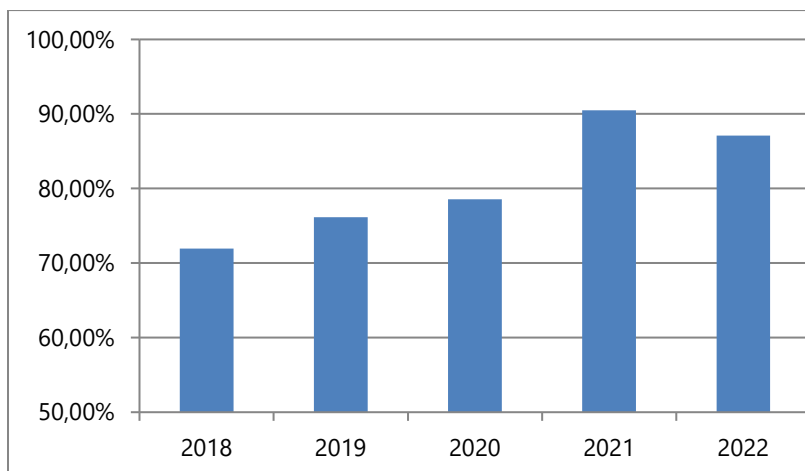
Aufwendungen: Verbesserungen (-); Verschlechterungen (+)			
Sachkonto	Bezeichnung	Differenz	Erläuterung
div.	Personal- und Versorgungsaufwendungen	+40.624,76 EUR	- Beschäftigung eines zweiten Gemeindearbeiters von Juli – November 2022. Dies war in der Planung nicht berücksichtigt - Zuführung zu Beihilferückstellung aufgrund neuer Berechnungsgrundlage
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-41.695,82 EUR	Insbesondere Minderaufwendungen bei den kommunalen Sportstätten aufgrund nicht durchgeführter Sanierungsarbeiten an der Turnhalle (rund 38.400 EUR). Die verbleibenden Mittel wurden in das Folgejahr 2023 übertragen
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-24.362,21 EUR	Minderaufwendungen beim Straßenunterhalt sowie der Unterhaltung der Feldwege
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-3.029,79 EUR	Insbesondere Minderaufwendungen im Bereich der öffentlichen Grünflächen (Flurgarnituren wurden nicht angeschafft). Die Mittel wurden ins Folgejahr 2023 übertragen
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-11.100,65 EUR	Minderaufwendungen für Unternehmerkosten Grabaushub (vgl. Mindererträge Konto 432241000) sowie im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft
54310000	Gewerbesteuerumlage	-43.791,55 EUR	Bedingt durch geringeres Gewerbesteueraufkommen
56561000	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich	+58.026,71 EUR	- Bildung wegen Umlagemehrbelastung im Folgejahr - Ertragswirksame Auflösung im Folgejahr
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	-3.000,00 EUR	Geplante Verwahrentgelte auf Guthaben sind aufgrund Wegfall der Negativzinsen nicht entstanden

4.2 Entwicklung der Jahresergebnisse



4.3 Kennzahlen zur erfolgswirtschaftlichen Analyse

Steuerertragsquote



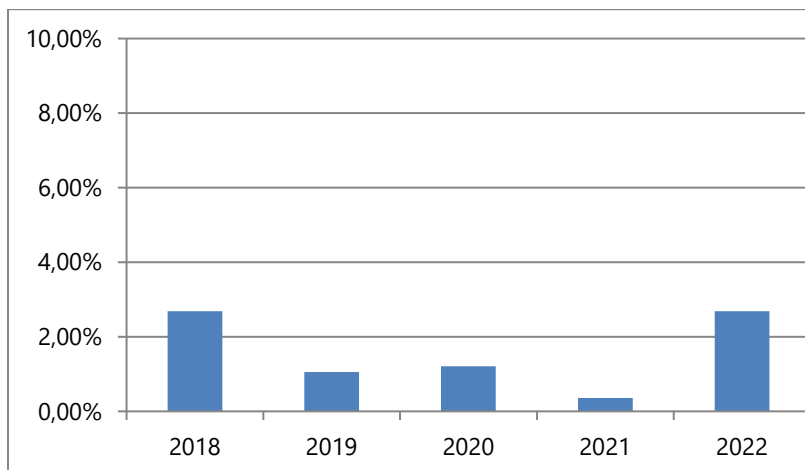
	2020	2021	2022
Steuererträge	797.639,81 EUR	1.240.387,85 EUR	1.001.754,99 EUR
laufende Erträge	1.015.231,20 EUR	1.370.748,57 EUR	1.150.134,91 EUR
Kennzahl	78,57 %	90,49 %	87,10 %

Berechnung: Steuererträge / laufende Erträge x 100

Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich die Ortsgemeinde Walsheim aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

Mit rund 46 Prozent stellt die Gewerbesteuer dabei die größte Position der gesamten Steuererträge dar, gefolgt von den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer mit rund 38 Prozent.

Zuwendungsertragsquote



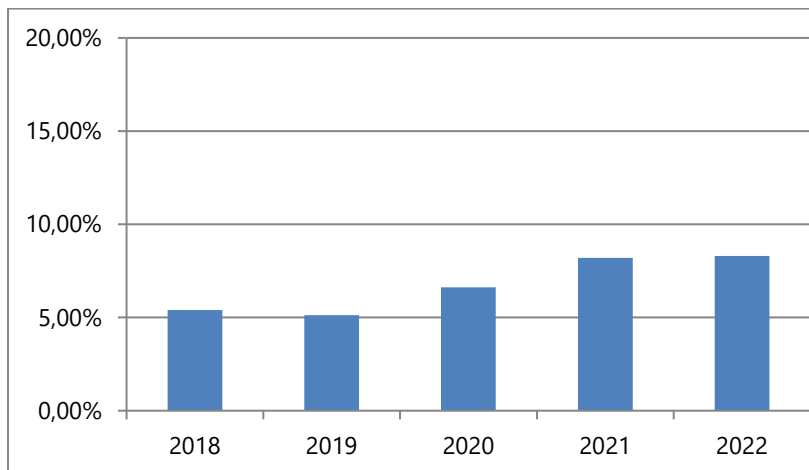
	2020	2021	2022
Erträge	12.301,93 EUR	4.930,75 EUR	30.857,41 EUR
laufende Erträge	1.015.231,20 EUR	1.370.748,57 EUR	1.150.134,91 EUR
Kennzahl	1,21 %	0,36 %	2,68 %

Berechnung: Zuwendungserträge / laufende Erträge x 100

Anhand dieser Kennzahl ist ersichtlich, zu welchem Anteil die Ortsgemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.

Da die Ortsgemeinde Walsheim zu den finanzstarken Kommunen gehört, liegen keine erheblichen Zuwendungen vor. Für die Bodenschutzkalkung im Bereich Forstwirtschaft hat die Ortsgemeinde eine Zuwendung in Höhe von rund 25.200 EUR erhalten, sodass die Kennzahl in 2022 bei rund 2,7 Prozent liegt.

Personal- und Versorgungsaufwandsquote



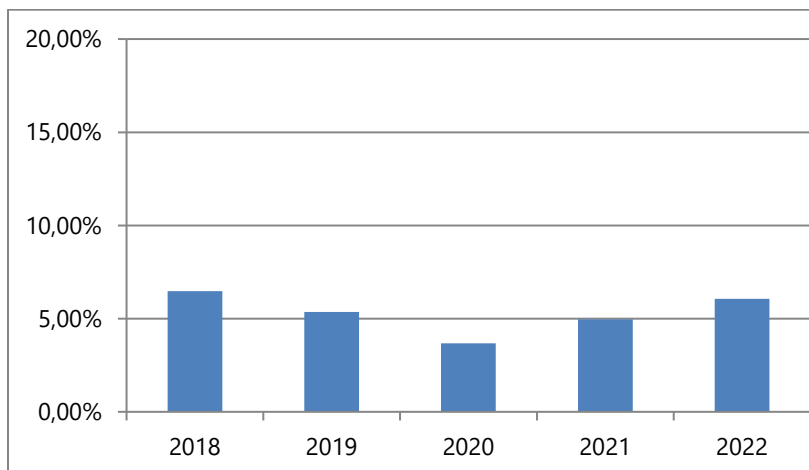
	2020	2021	2022
Aufwendungen	70.519,40 EUR	79.516,03 EUR	116.324,76 EUR
lfd. Aufwendungen	1.064.734,44 EUR	968.978,64 EUR	1.400.483,96 EUR
Kennzahl	6,62 %	8,21 %	8,31 %

Berechnung: Personal- und Versorgungsaufw. / laufende Aufwendungen x 100

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen machen oftmals einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus.

Da die Ortsgemeinde nicht über einen eigenen kommunalen Kindergarten verfügt, beschränken sich die Personalaufwendungen auf den Gemeindearbeiter sowie die Aufwandsentschädigungen für den Ortsbürgermeister, die Beigeordneten und den Gemeinderat. Der Anstieg ggü. den beiden Vorjahren resultiert aus der Beschäftigung von zwei Gemeindearbeitern von Juli – Nov. 2022. Grund dafür war das Ausscheiden des bisherigen Gemeindearbeiters zum 31.12..

Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote



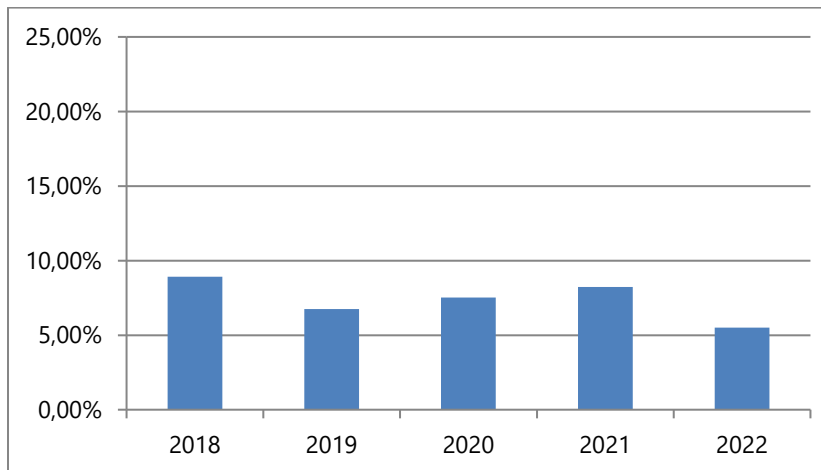
	2020	2021	2022
Aufwendungen	39.046,64 EUR	48.101,65 EUR	84.986,68 EUR
lfd. Aufwendungen	1.064.734,44 EUR	968.978,64 EUR	1.400.483,96 EUR
Kennzahl	3,67 %	4,96 %	6,07 %

Berechnung: Sach- und Dienstleistungsaufw. / laufende Aufwendungen x 100

Diese Quote zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen und liegt bei rund 6 Prozent.

Diese Quote ist in Relation zur Personalaufwandsquote zu sehen. Eine hohe Quote bedeutet oftmals, dass viele Dienstleistungen fremd bezogen werden müssen und dafür kein Personal vorgehalten werden kann. Für die Bodenschutzalkung sind in 2022 rund 28.000 EUR angefallen, wovon jedoch 90 % gefördert wurden.

Abschreibungsaufwandsquote

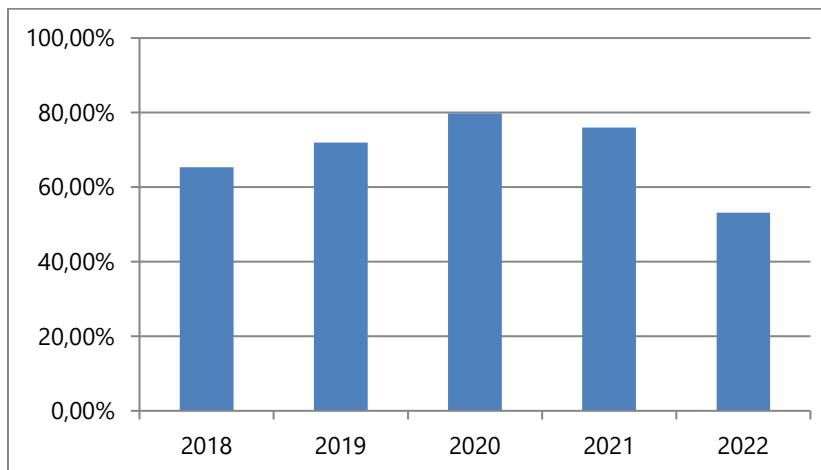


	2020	2021	2022
Aufwendungen	80.165,26 EUR	79.652,38 EUR	77.106,25 EUR
lfd. Aufwendungen	1.064.734,44 EUR	968.978,64 EUR	1.400.483,96 EUR
Kennzahl	7,53 %	8,22 %	5,51 %

Berechnung: Abschreibungen / laufende Aufwendungen x 100

Abschreibungen stellen den nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristigen Ressourcenverbrauchs dar. Sie liegt aktuell bei rund 5,5 Prozent und damit im Hinblick des vorhandenen Anlagevermögens auf Normalniveau.

Umlageaufwandsquote



	2020	2021	2022
Aufwendungen	849.335,00 EUR	736.519,15 EUR	744.099,82 EUR
lfd. Aufwendungen	1.064.734,44 EUR	968.978,64 EUR	1.400.483,96 EUR
Kennzahl	79,77 %	76,01 %	53,13 %

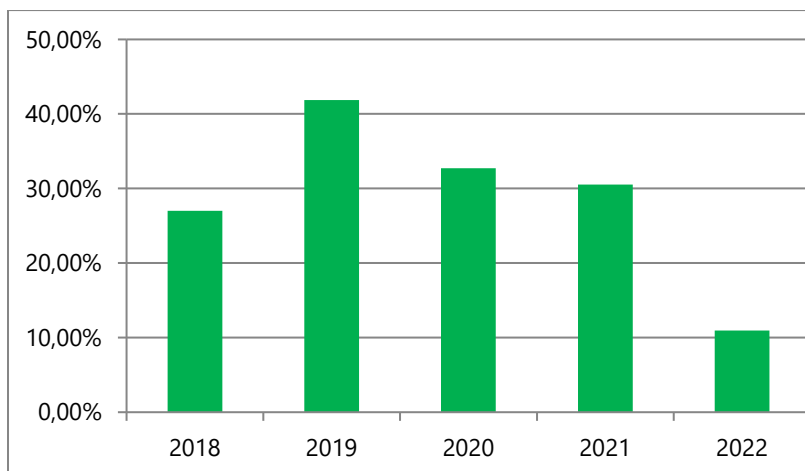
Berechnung: Umlageaufwendungen / laufende Aufwendungen x 100

Die Umlageaufwandsquote gibt an, welcher Wert der laufenden Aufwendungen auf die Umlagen entfällt.

Aufgrund der in 2022 gestiegenen Aufwendungen infolge der Bildung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich entfallen nur noch 53 Prozent der gesamten Aufwendungen auf die Umlagen. Davon macht allein die Kreisumlage rund die Hälfte aus, gefolgt von der Verbandsgemeindeumlage mit über einem Drittel. Auch die Zuwendungen an den Kiga-ZV sind hier inbegriffen.

4.4 Kennzahlen zu kostenrechnenden Einrichtungen

Friedhof (Leistung 553101)

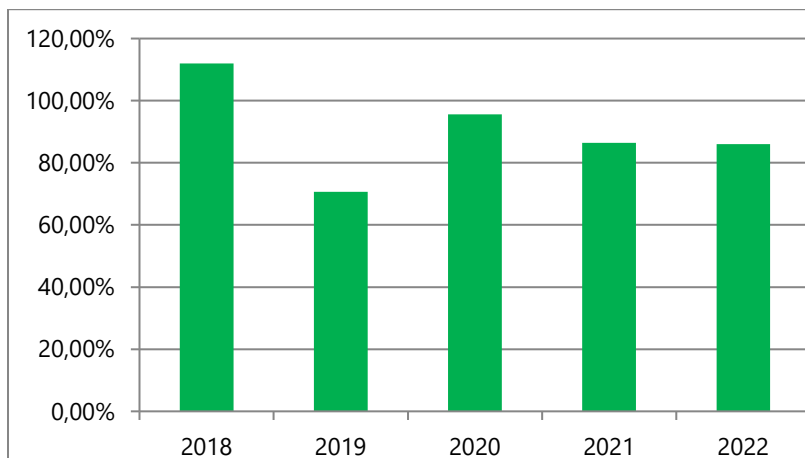


	2020	2021	2022
Erträge	3.384,26 EUR	4.378,24 EUR	1.506,64 EUR
Aufwendungen	10.342,53 EUR	14.342,50 EUR	13.725,40 EUR
Kennzahl	32,72 %	30,53 %	10,98 %

Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil die Kosten im Bereich Friedhof durch entsprechende Erträge gedeckt sind.

Die Entgelte für den Grabaushub und die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Grabnutzungsentgelte reichen nicht aus, um die laufenden Kosten zu decken. Da es sich hierbei um eine öffentliche Einrichtung mit parkähnlichem Charakter handelt, liegt diese im allgemeinen öffentlichen Interesse und dient der kommunalen Daseinsvorsorge, sodass daher nicht zwingend eine vollumfängliche Kostendeckung angestrebt wird.

Kommunale Forstwirtschaft (Leistung 555101)

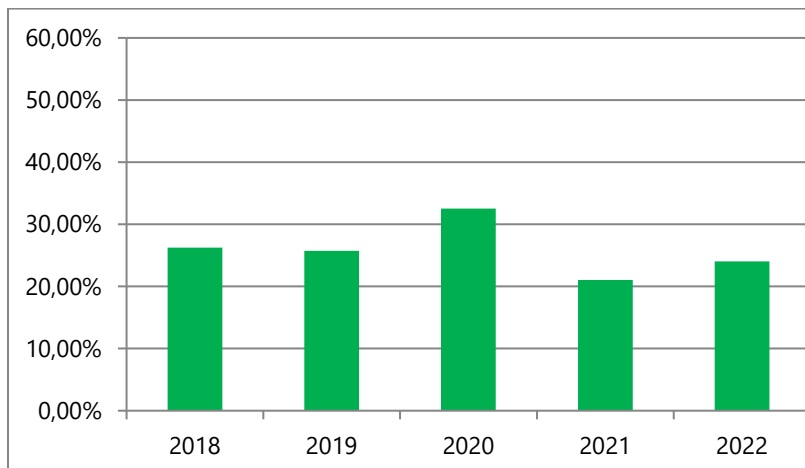


	2020	2021	2022
Erträge	31.739,60 EUR	28.953,50 EUR	55.901,29 EUR
Aufwendungen	33.208,87 EUR	33.496,05 EUR	65.002,38 EUR
Kennzahl	95,58 %	86,44 %	86,00 %

Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Kosten der kommunalen Forstwirtschaft gedeckt werden und inwiefern sich diese auf den Gesamthaushalt auswirken.

Da es sich bei der Forstwirtschaft um einen kommunalen Wirtschaftsbetrieb handelt, sollte eine Kostendeckung von mindestens 100 Prozent vorliegen. Da der Kostendeckungsgrad im Jahr 2022 wie im Vorjahr bei lediglich 86 Prozent lag, wurde dieses Ziel erneut nicht erreicht. Durch die Kalkungsmaßnahme sind sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen gegenüber deutlich angestiegen.

Rathaus (Leistung 573101)



	2020	2021	2022
Erträge	3.939,28 EUR	3.450,32 EUR	3.390,32 EUR
Aufwendungen	12.101,89 EUR	16.397,61 EUR	14.114,08 EUR
Kennzahl	32,55 %	21,04 %	24,02 %

Anhand dieser Kennzahl ist zu erkennen, zu welchem Anteil die Aufwendungen des Rathauses durch entsprechende Erträge abgedeckt werden.

Auf der Ertragsseite stehen mit der Auflösung der Zuwendung sowie der internen Leistungsverrechnung lediglich nicht-zahlungswirksame Vorgänge vor. Bei den Aufwendungen stellen die Abschreibungen mit rund 58 Prozent den größten Anteil an den gesamten Aufwendungen dar. Gefolgt von den Nebenkosten, die mit rund 2.000 EUR etwa 14 Prozent der Aufwendungen ausmachen.

5. Finanzrechnung

5.1 Laufende Finanzrechnung

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht die Rechnungsergebnisse mit den Vorjahresergebnissen und den Planansätzen zu vergleichen; erhebliche Unterschiede sind zu erläutern. Die Finanzrechnung schloss wie folgt ab:

Finanzrechnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2022	Differenz 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung zum Rechnungserg. des Vorjahres
	in EUR				in EUR			
ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	1.159.120,00	0,00	1.121.090,99	-38.029,01	1.025.730,00	0,00	1.329.275,42	-208.184,43
ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.061.470,00	0,00	976.462,19	-85.007,81	964.240,00	16.446,06	855.476,10	+120.986,09
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	+97.650,00	+0,00	+144.628,80	+46.978,80	+61.490,00	-16.446,06	+473.799,32	-329.170,52
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.900,00	0,00	3.892,00	-8,00	3.900,00	0,00	3.892,00	+0,00
Vorzutragender Betrag (=Freie Finanzspitze)	+93.750,00	+0,00	+140.736,80	+46.986,80	+57.590,00	-16.446,06	+469.907,32	-329.170,52

Der Haushalt ist in der Planung und der Rechnung auszugleichen (§ 93 Abs. 4 GemO). Gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Die Finanzrechnung ist ausgeglichen und weist im Jahr 2022 einen Überschuss (sog. positive „Freie Finanzspitze“) von +140.736,80 EUR aus.

Während Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt weitgehend periodengerecht zugeordnet werden können, kommt es bei den tatsächlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushalts oft zu Überschneidungen zwischen den Haushaltsjahren. Die aus periodengerechten Erträgen resultierenden Forderungen gehen nicht zwingend im gleichen Haushaltsjahr ein. Ebenso führen Verbindlichkeiten aus Aufwendungen nicht unbedingt im gleichen Haushaltsjahr zu Auszahlungen, sodass es auch bei den zahlungswirksamen Vorgängen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt zu Abweichungen kommen kann.

II. Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Walsheim

2022

Im Jahr 2022 haben sich folgende erhebliche Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen (**Abweichung von mindestens 3.000,00 EUR**) ergeben:

Einzahlungen: Verbesserungen (+); Verschlechterungen (-)			
Sachkonto	Bezeichnung	Differenz	Erläuterung
60120000	Grundsteuer B	+4.376,66 EUR	• Zahlungen für Grundsteuer B aus Vorjahr
60131000	Gewerbesteuer	-35.879,60 EUR	• Geringeres Gewerbesteueraufkommen
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+13.297,87 EUR	• Tatsächliche Entwicklung verlief aufgrund der konjunkturellen Entwicklung besser als die Planung • Planungsgrundlage: Regionalisierte Steuerschätzung vom November 2021 des Ministeriums der Finanzen RLP
63224100	Entgelte – für das Bestattungswesen – Grabaushub	-3.125,00 EUR	• Geringere Einzahlungen für Grabaushub • vgl. Minderauszahlungen Konto 72920000
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	-14.508,36 EUR	• Mindereinzahlungen beim Holzverkauf
66250000	Konzessionsabgaben	-3.264,32 EUR	• Abrechnung erst in den Folgejahren
66431000	Steuererstattung vom Finanzamt	+4.581,81 EUR	• Vorsteuer-Erstattung vom Finanzamt

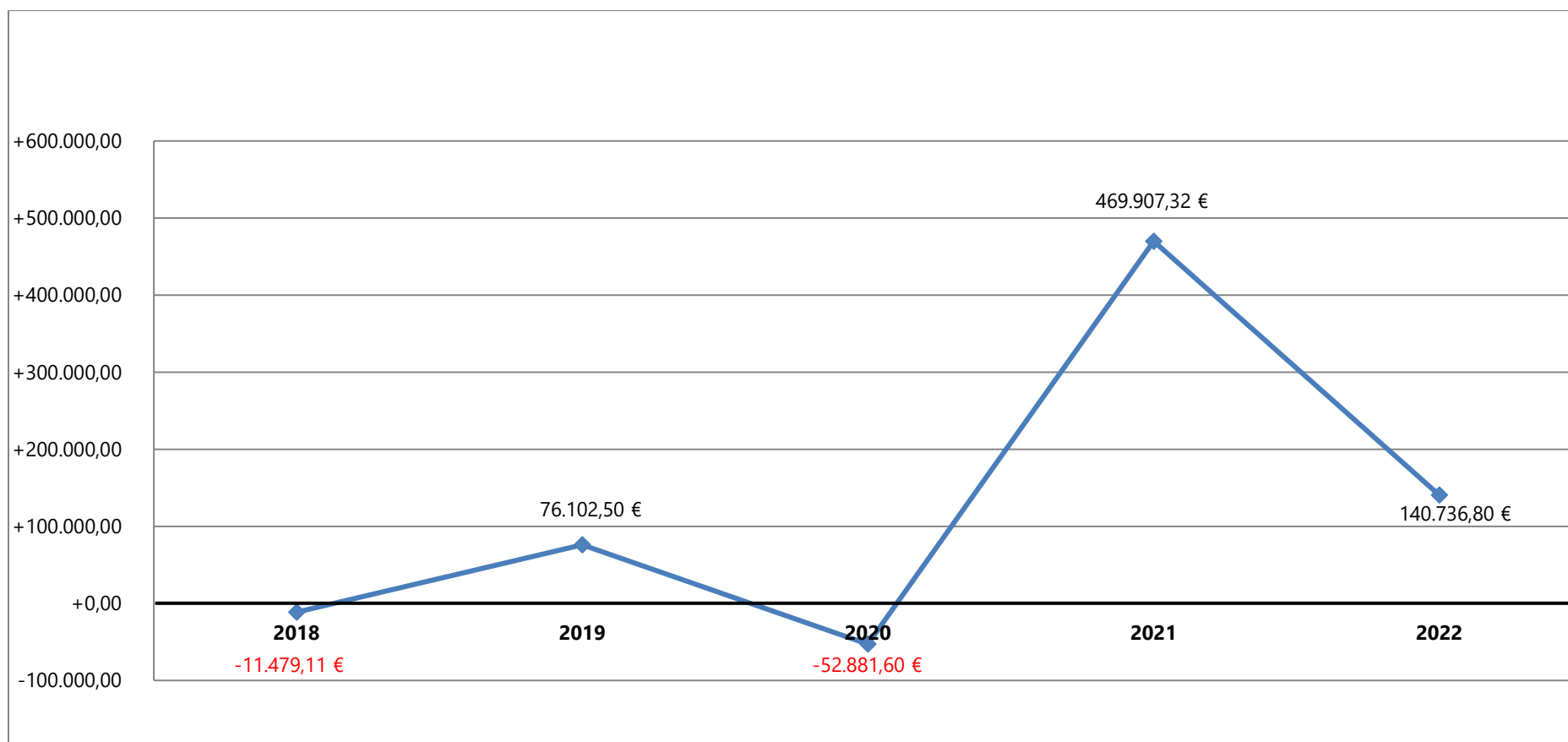
II. Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Walsheim

2022

Auszahlungen: Verbesserungen (-); Verschlechterungen (+)			
Sachkonto	Bezeichnung	Differenz	Erläuterung
div.	Personal- und Versorgungsauszahlungen	+22.807,98 EUR	Beschäftigung eines zweiten Gemeindearbeiters von Juli – November 2022. Dies war in der Planung nicht berücksichtigt
72213000	Auszahlungen für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	-3.889,51 EUR	Insbesondere Zahlung der Kosten für die Straßenoberflächenentwässerung erst im Jahr 2023
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-40.991,94 EUR	Insbesondere Minderauszahlungen bei den kommunalen Sportstätten aufgrund nicht durchgeführter Sanierungsarbeiten an der Turnhalle (rund 38.400 EUR). Die verbleibenden Mittel wurden in das Folgejahr 2023 übertragen
72338000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens – Straßen, Wege, Plätze	-24.451,20 EUR	Minderauszahlungen beim Straßenunterhalt sowie der Unterhaltung der Feldwege
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-11.030,65 EUR	Minderauszahlungen für Unternehmerkosten Grabaushub (vgl. Mindereinzahlungen Konto 63224100) sowie im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft
74310000	Gewerbesteuerumlage	-11.280,40 EUR	Bedingt durch geringeres Gewerbesteueraufkommen
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden / Gemeindeverbände	-3.000,00 EUR	Geplante Verwarentgelte auf Guthaben sind aufgrund Wegfall der Negativzinsen nicht entstanden

5.2 Entwicklung der sog. „Freien Finanzspitze“

Stand: jeweils zum 31.12.



5.3 Investitionen

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind Bestandteil der Finanzrechnung und stellen sich wie folgt dar:

Investitionsrechnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2022	Differenz 2022	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2021	Abweichung zum Rechnungserg. des Vorjahres
	in EUR				in EUR			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	41.500,00	0,00	2.175,00	-39.325,00	1.500,00	0,00	1.805,52	+369,48
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	191.500,00	0,00	10.297,96	-181.202,04	0,00	55.000,00	0,00	+10.297,96
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-150.000,00	+0,00	-8.122,96	+141.877,04	+1.500,00	-55.000,00	+1.805,52	-9.928,48

Nachfolgend ist ersichtlich, aus welchen Maßnahmen sich die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zusammensetzen:

a) Maßnahme 8: Grabnutzungsentgelte

Im Jahr 2022 wurden 1.500,00 EUR an Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten veranschlagt. Tatsächlich waren es 2.175,00 EUR.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
553101-23600000-8-68270000	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.500,00 EUR	0,00 EUR	2.175,00 EUR	+675,00 EUR

b) Maßnahme 23: Erweiterung Bauhof

Da die Ortsgemeinde eine weitere Lagerfläche benötige, sollte neben dem Rathaus ein Lagerraum errichtet werden. Nachdem sich die Umsetzung verzögerte und ein neuer Standort ins Gespräch kam, war für 2022 eine Erweiterung des Bauhofes vorgesehen. Hierfür wurden erneut HH-Mittel i. H. v. 50.000 EUR veranschlagt. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte jedoch auch in 2022 nicht. Da das Vorhaben nicht weiterverfolgt wurde, erfolgte auch kein Mittelübertrag in das Folgejahr 2023.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
114301-09600000-23-78590000	Anlagen im Bau	50.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-50.000,00 EUR

c) Maßnahme 24: Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Walsheimer Hütte

Eingeplant war die Anschaffung eines Stromgenerators für die Walsheimer Hütte. Die Mittel i. H. v. 5.000 EUR wurden jedoch in 2022 nicht benötigt und in das Folgejahr 2023 übertragen.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
573109-08290000-24-78571000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-5.000,00 EUR

d) Maßnahme 26: Ausbau barrierefreie Bushaltestelle

In seiner Sitzung vom 26.04.2023 hat sich der Ortsgemeinderat für die Errichtung von barrierefreien Bushaltestellen in der Ortsgemeinde ausgesprochen. Für den Ausbau solcher Haltestellen wird eine Landesförderung der zuwendungsfähigen Baukosten bis zu 85 Prozent (auf die Nettobaukosten) in Aussicht gestellt.

Bereits im vorliegenden Haushaltsjahr 2022 wurden Mittel i. H. v. 65.000,00 EUR veranschlagt. Für die Förderung wurden 40.000 EUR angesetzt. Da die einstimmige Grundsatzentscheidung erst im Folgejahr 2023 erfolgte, wurden in 2022 noch keine Mittel benötigt und nach 2023 übertragen.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
541101-23314200-26-68164200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	40.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-40.000,00 EUR

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
541101-09600000-26-78590000	Anlagen im Bau	65.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-65.000,00 EUR

e) Maßnahme 27: Erweiterung des Kindergartens II

Geplanter Investitionszuschuss für die Erweiterung des Kindergartens (Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen). Das Vorhaben wurde jedoch nicht realisiert.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
365201-01900000-27-78440000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	50.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-50.000,00 EUR

f) Maßnahme 28: Ausbau Gehweg Nußdorfer Straße

Errichtung eines Fußweges auf der östlichen Straßenseite entlang der Nußdorfer Straße (K55). Für die Maßnahme wurden im HH-Jahr 2022 Mittel i. H. v. 10.000 EUR sowie im HH-Jahr 2023 Mittel i. H. v. 100.000 EUR veranschlagt.

Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde jedoch im vorliegenden Haushaltsjahr noch nicht begonnen. Die Mittel wurden daher ins Folgejahr 2023 übertragen.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
541101-09600000-28-78590000	Anlagen im Bau	10.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-10.000,00 EUR

g) Maßnahme 29: Neuanlage Grünfläche Jahnstraße

In seiner Sitzung vom 27.04.2022 hat sich der Ortsgemeinderat dafür ausgesprochen, die Fläche gegenüber der Sporthalle neu zu gestalten. Erste Vorschläge zur Platzgestaltung wurden dem Rat in dieser Sitzung von einer Landschaftsplanerin unterbreitet.

Im HH-Jahr 2022 wurden lediglich Vermessungsleistungen vorgenommen. Die Zahlung i. H. v. 1.666,00 EUR erfolgte jedoch erst im Folgejahr 2023. Die verbleibenden HH-Mittel wurden in das Folgejahr übertragen.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
551101-09600000-29-78590000	Anlagen im Bau	10.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-10.000,00 EUR

h) Maßnahme 30: Renaturierung Hainbach

Renaturierung des Hainbach innerhalb der Ortsgemeinde im Bereich von der Verrohrung "Litschengarten" bis zur Verrohrung unter der L516 über eine Länge von 135 m. Für die Maßnahme soll ein Förderantrag über die Aktion Blau Plus gestellt werden, die eine Zuwendung von bis zu 90 Prozent vorsieht. Diesen kann jedoch nur die Verbandsgemeinde stellen, da die Unterhaltung in ihrem Zuständigkeitsbereich liegt. Daher ist die Maßnahme auch im Haushalt der VG eingeplant. Mit der Umsetzung wurde 2022 noch nicht begonnen, sodass die Mittel in das Folgejahr 2023 übertragen wurden.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
551101-01390000-30-78420000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Sonstiges	1.500,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-1.500,00 EUR

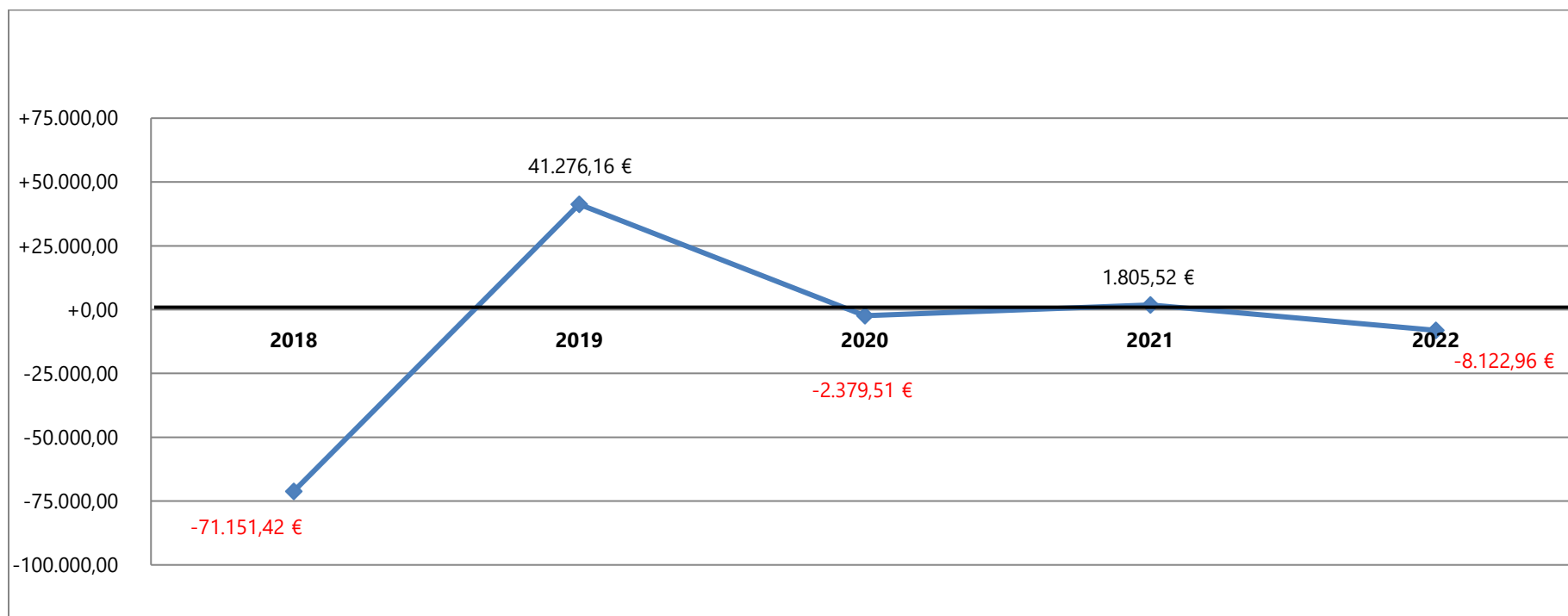
i) Maßnahme 31: Neuanlage von Friedhofswegen

Anlage von vier neuen Wegen auf dem Friedhof. Da die Maßnahme im Haushaltsplan nicht veranschlagt war, wurden die Mittel gem. dem Beschluss vom 27.04.2022 außerplanmäßig bereitgestellt. Die Deckung erfolgte aus dem bestehenden Zahlungsmittelbestand.

Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 10.297,96 EUR.

Buchungsstelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Überträge	Ergebnis	Abweichung
553101-02213000-31-78510000	Friedhöfe – Friedhofswegen	0,00 EUR	0,00 EUR	10.297,96 EUR	+10.297,96 EUR

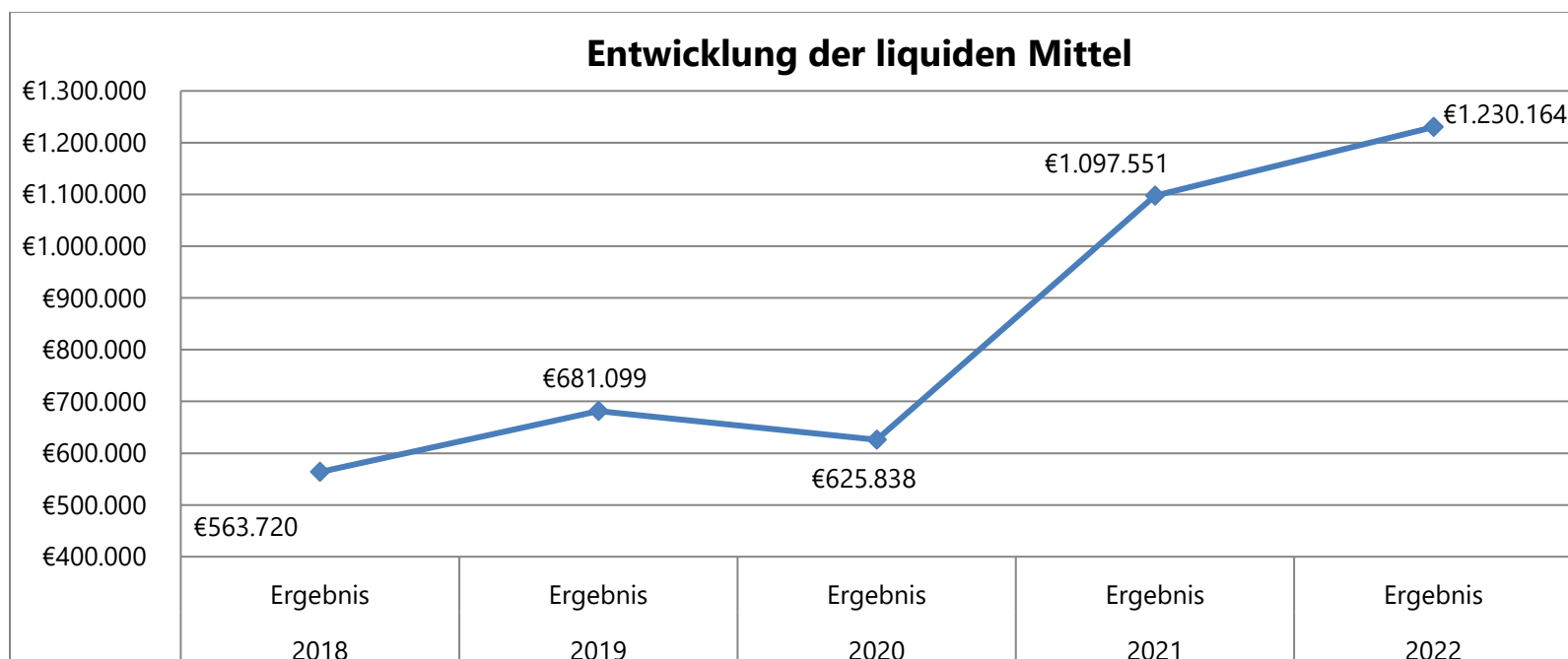
Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Investitionssaldos:



5.4 Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand

Die positive „Freie Finanzspitze“ von +140.736,80 EUR (lfd. Nr. F44) abzüglich des negativen Investitionssaldos von -8.122,96 EUR (lfd. Nr. F33) führt zu einer Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von +132.613,84 EUR.

Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Stand	01.01.2022	Veränderungen in 2022	31.12.2022
	1.097.550,54 EUR	+132.613,84 EUR	1.230.164,38 EUR



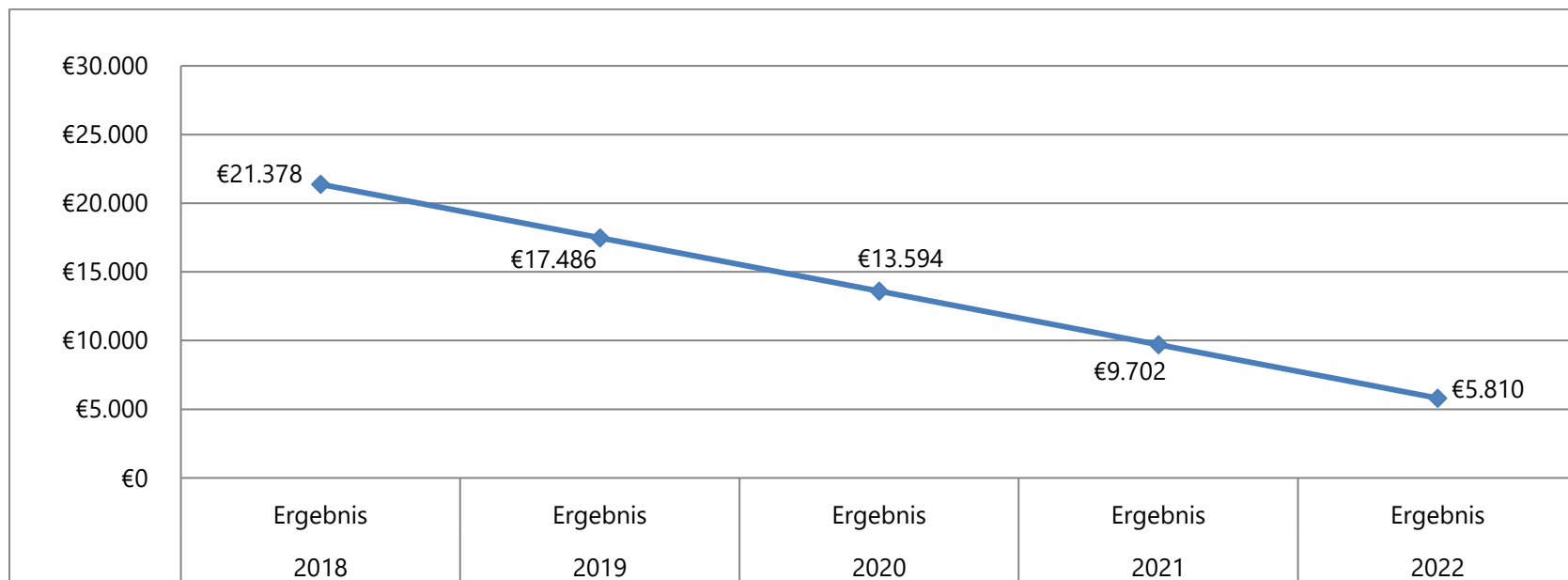
Die Ortsgemeinde Walsheim verfügt seit Einführung der Doppik in 2009 kontinuierlich über Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde und konnte so stets auf Finanzreserven zur Umsetzung potenzieller Vorhaben zurückgreifen. Von den derzeitigen Finanzreserven von über 1,23 Mio. EUR sind nach Abzug der zweckgebundenen Mittel i. H. v. rund 36.000 EUR sowie der Mittelüberträge für das Jahr 2023 i. H. v. rund 152.500 EUR rund **+1,04 Mio. EUR frei verfügbar**.

5.5 Entwicklung der Investitionskredite

Im Haushaltsplan 2022/2023 war keine Kreditermächtigung vorgesehen, sodass auch im Haushaltsvollzug keine Darlehensaufnahme in Anspruch genommen wurde bzw. erforderlich war.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betrugen zum 31.12.2021 9.702,00 EUR
und reduzierten sich tilgungsbedingt laut Bilanz um -3.892,00 EUR
sodass der Investitionsschuldenstand zum 31.12.2022 5.810,00 EUR
beträgt.

Der Investitionsschuldenstand zum 31.12.2022 entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 9,44 EUR (Vorjahr: 15,77 EUR je Einwohner). Damit liegt die Verschuldung der Ortsgemeinde Walsheim erheblich unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Ortsgemeinden (339 EUR je Einwohner) ¹.



¹ Statistisches Landesamt Rheinland-Pfalz (2022): Schulden der öffentlichen Haushalte sowie der öffentlich bestimmten Fonds, Einrichtungen und Unternehmen am 31. Dezember 2021

6. Teilrechnungen

Nach § 4 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern und besteht aufgrund § 4 Abs. 3 GemHVO aus zwei Teilhaushalten, da der Hauptproduktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ getrennt als Teilhaushalt auszuweisen ist.

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (ohne Investitionen) stellen sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	Haushaltsansatz 2022	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2022	Abweichung
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	-233.910,00 EUR	0,00 EUR	-212.849,88 EUR	+21.060,12 EUR
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	-1.540,00 EUR	0,00 EUR	-38.089,43 EUR	-36.549,43 EUR
Ergebnishaushalt insgesamt	-235.450,00 EUR	0,00 EUR	-250.939,31 EUR	-15.489,31 EUR

Finanzhaushalt	Haushaltsansatz 2022	Übertragungen aus dem Vorjahr	Rechnungsergebnis 2022	Abweichung
Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	-200.810,00 EUR	0,00 EUR	-153.442,39 EUR	+47.367,61 EUR
Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen	+298.460,00 EUR	0,00 EUR	298.071,19 EUR	-388,81 EUR
Finanzhaushalt insgesamt	+97.650,00 EUR	0,00 EUR	+144.628,80 EUR	+46.978,80 EUR

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO sind erhebliche Unterschiede zwischen dem Haushaltsansatz und den Rechnungsergebnissen sowohl in der Teilergebnis- als auch der Teilfinanzrechnung zu erläutern.

Anmerkung der Verwaltung zu § 46 Abs. 2 und 3 2. Halbsatz GemHVO

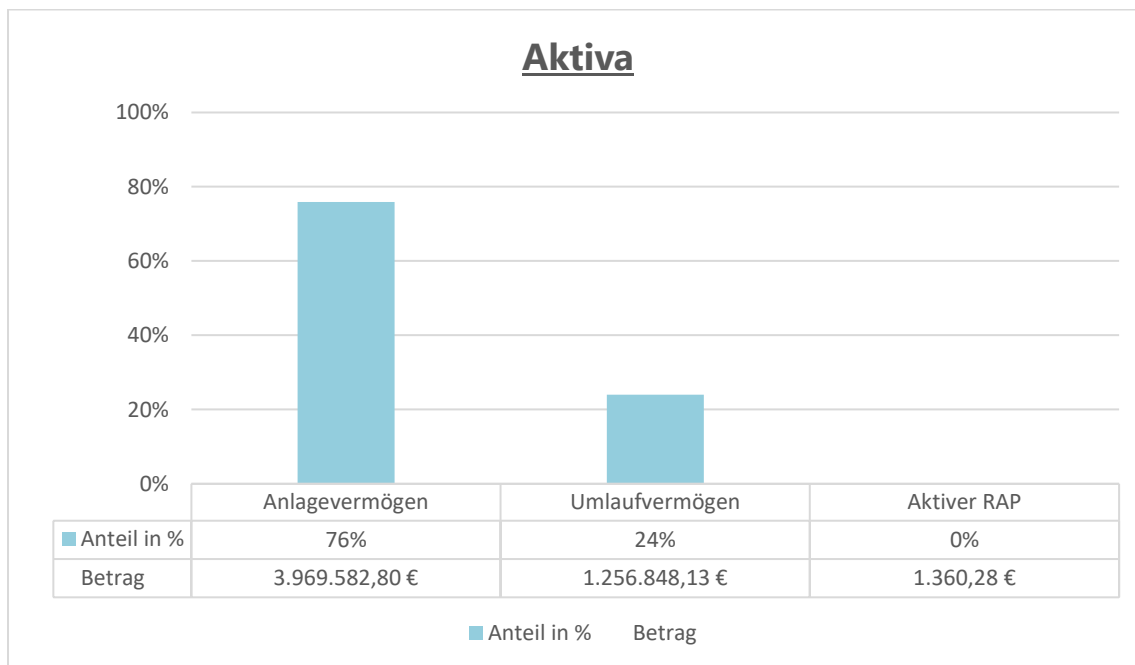
Nachdem bereits bei der Ergebnis- und Finanzrechnung Ausführungen zu den erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsansatz und Rechnungsergebnis gemacht wurden, wird auf eine erneute Darstellung verzichtet, um Wiederholungen zu vermeiden.

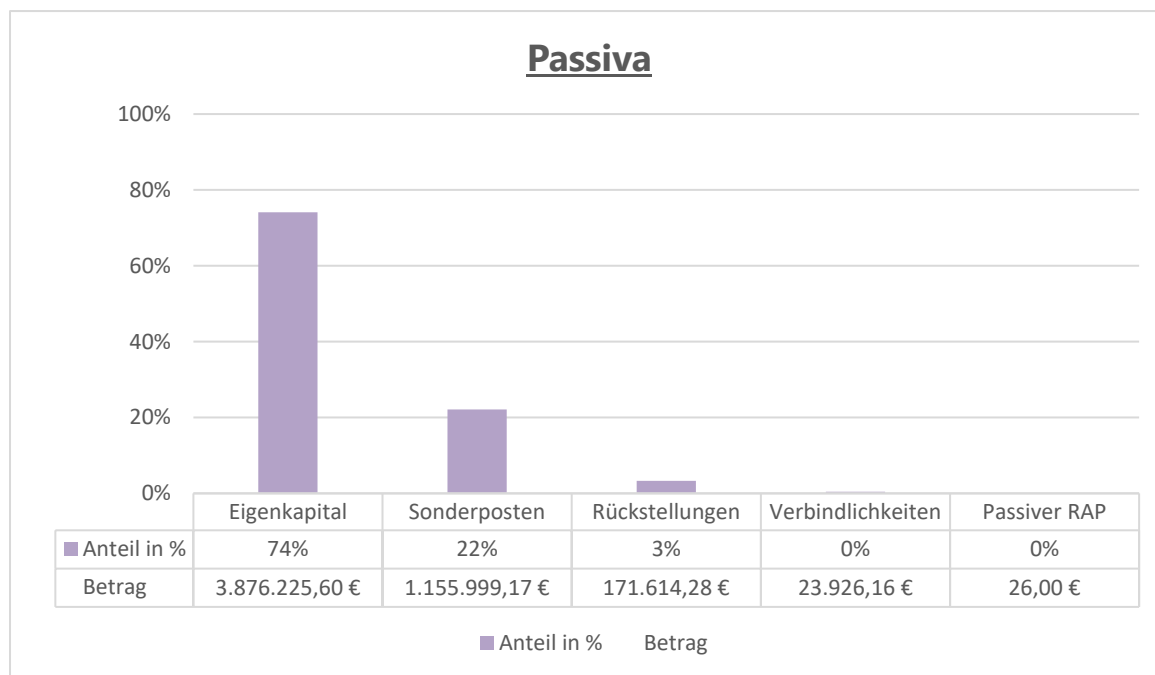
7. Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde

Gemäß § 47 GemHVO erfolgt durch die Bilanz die Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Ortsgemeinde zum einen im Aktiva (Mittelverwendung) und zum anderen im Passiva (Mittelherkunft). Nach § 47 Abs. 2 GemHVO ist zu jedem Posten der entsprechende Betrag der Bilanz des Vorjahres anzugeben und erhebliche Veränderungen sind im Rechenschaftsbericht anzugeben und zu erläutern.

Die Schlussbilanz der Ortsgemeinde Walsheim zum 31.12.2021 wies eine Bilanzsumme von 5.168.538,99 EUR auf. Die Bilanz zum 31.12.2022 schließt in Aktiva und Passiva mit **5.227.791,21 EUR** ab. Dies entspricht einer Bilanzsummenmehrung in Höhe von +59.252,22 EUR. Nachfolgend werden die erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2021 und der Bilanz zum 31.12.2022 erläutert.

7.1 Bilanzstruktur zum 31.12.2022





7.2 Aktiva (Mittelverwendung)

7.2.1 Anlagevermögen

Im Jahr 2022 waren Zugänge in Höhe von insgesamt 11.963,96 EUR vorhanden. Abgänge sowie Umbuchungen lagen keine vor. Nach Berücksichtigung der Zugänge sowie der laufenden Abschreibungen in Höhe von 77.106,25 EUR verminderte sich das Anlagevermögen um -65.142,29 EUR auf 3.969.582,80 EUR. Somit findet ein Ressourcenverzehr des Anlagevermögens statt.

Bei den folgenden Gliederungspositionen liegen erhebliche Veränderungen vor:

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dem aktiven Bestandskonto 02213000 (Friedhöfe – Friedhofswege) konnte während dem Haushaltsvollzug ein Zugang in Höhe von 10.297,96 EUR verzeichnet werden. Hierbei handelt es sich um die Anlage neuer Wege auf dem Friedhof (vgl. Nr. 5.3 i) – Maßnahme 31).

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um getätigte Investitionen, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt sind. Der Zugang beim aktiven Bestandskonto 09600000 (Anlagen im Bau) betrifft die Vermessungsleistungen im Rahmen der Neuanlage der Grünfläche Jahnstraße (vgl. Nr. 5.3 g) – Maßnahme 29).

7.2.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres (1.132.617,24 EUR) um +124.230,89 EUR erhöht und weist zum Bilanzstichtag ein Volumen von 1.256.848,13 EUR auf. Dabei teilt es sich wie folgt auf:

Forderungsart	2022	2021	Abweichung gegenüber Vorjahr
Vorräte (liegender Holzvorrat)	520,00 EUR	4.595,00 EUR	-4.075,00 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen (u.a. Steuerforderungen)	25.438,62 EUR	30.235,51 EUR	-4.796,89 EUR
Privatrechtliche Forderungen	459,48 EUR	215,86 EUR	+243,62 EUR
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (u. a. liquide Mittel)	1.230.190,38 EUR	1.097.570,87 EUR	+132.619,51 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	239,65 EUR	0,00 EUR	+239,65 EUR

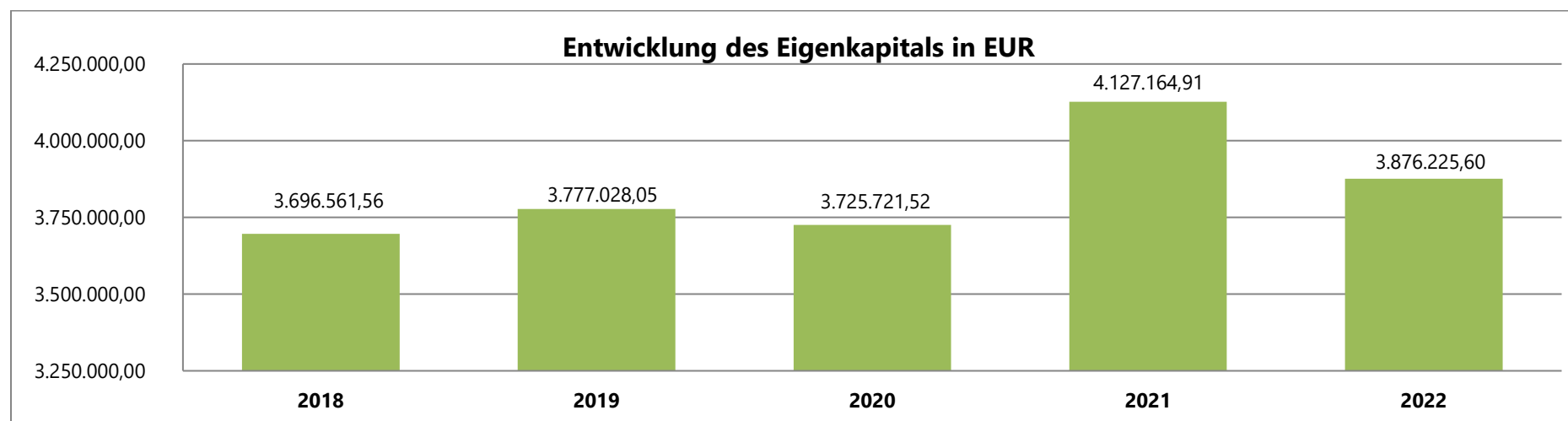
7.2.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO sind die Erträge und Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzurechnen, indem sie auch tatsächlich entstanden sind (=periodengerechte Abgrenzung). Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gebildet, wenn ein Aufwand des neuen Jahres (2023) bereits im alten Haushaltsjahr (2022) eine Ausgabe darstellt. Hierbei handelt es sich um Aufwandentschädigungen (ehrenamtlich Tätige) und Ehrensold für Januar 2023 in Höhe von 1.360,28 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der aktive Rechnungsabgrenzungsposten um +163,62 EUR erhöht.

7.3 Passiva (Mittelherkunft)

7.3.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Ortsgemeinde Walsheim hat sich aufgrund der Haushaltsentwicklung gegenüber dem Vorjahr (4.127.164,91 EUR) um -250.939,31 EUR auf 3.876.225,60 EUR vermindert. Dies entspricht dem Jahresfehlbetrag 2022 in der Ergebnisrechnung. Die Eigenkapitalquote liegt bei rund 74 %.



7.3.2 Sonderposten

Sonderposten können weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugeordnet werden, da sie zum einen nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet werden, aber auch keine Rückzahlungspflicht besteht. Sie sind daher ein eigenständiger Posten. Bei den Sonderposten wurden die Zu- und Abgänge entsprechend bilanziert; Umbuchungen lagen keine vor. Hierbei handelt es sich um nachfolgende Vorgänge:

2.1 Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Aufgrund des § 38 Abs. 6 GemHVO ist im Rahmen des Rechnungsabschlusses für künftige Belastungen aus Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ein Sonderposten zu bilden, falls die Steuerkraftzahl wesentlich über dem Durchschnitt der beiden Vorjahre liegt. In 2022 wird ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2023 in Höhe von 358.026,71 EUR gebildet, da die Steuerkraft im Vergleich zu den beiden Vorjahren überdurchschnittlich war.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Beim Feldwegehaushalt konnte im Haushaltsjahr 2022 ein Überschuss in Höhe von +1.558,90 EUR festgestellt werden. Daher war eine Zuführung zum Sonderposten Feldwege (Konto 23390000) möglich und erhöhte die Feldwegerücklage. Zum 31.12.2022 beträgt die Feldwegerücklage +19.546,24 EUR.

2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Im HH-Jahr 2022 gab es Zugänge i. H. v. 2.495,00 EUR sowie die ertragswirksame Auflösung i. H. v. 1.111,64 EUR. Dies führt zu einer Erhöhung des Sonderpostens von +1.383,36 EUR, sodass zum Jahresende ein Betrag von 21.289,06 EUR ausgewiesen wird.

2.7 Sonstige Sonderposten

Für die Aufgabe der Forstwirtschaft, die Wälder insgesamt langfristig auf den Klimawandel einzustellen, wurde das Konjunktur- und Zukunftspaket für den Erhalt und die nachhaltige Bewirtschaftung der Wälder in Form einer Prämie für die Waldbesitzer aufgelegt. Die Ortsgemeinde Walsheim hat diese beantragt und im Jahr 2021 eine Bundeswaldprämie in Höhe von insgesamt 19.200 EUR erhalten. Gemäß Beschluss vom 29.09.2021 hat sich der Ortsgemeinderat darauf verständigt, die Prämie als sonstiger Sonderposten für künftige waldbessernde Maßnahmen zu verbuchen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde eine Waldkalkung mit Helikopter durchgeführt. Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 28.069,09 EUR. Abzüglich der erhaltenen Zuwendung in Höhe von 25.262,00 EUR belief sich der Eigenanteil der Ortsgemeinde auf 2.807,09 EUR. Dieser Betrag wird auf dem Sonstigen Sonderposten entnommen und führt zu einem Abgang in Höhe von 2.807,09 EUR.

Zusammenfassung Sonderposten:

Unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten (39.959,82 EUR) und der zuvor erläuterten Zugänge (+362.080,61 EUR) und Abgänge (-2.807,09 EUR) erhöhten sich die Sonderposten der Ortsgemeinde Walsheim im Laufe des Jahres 2022 um +319.313,70 EUR auf 1.155.999,17 EUR. Somit findet im vorliegenden Fall ein Ressourcenzuwachs der Sonderposten statt. Die Berechnung der Veränderung gegenüber des Vorjahres ergibt sich aus der folgenden Übersicht (vgl. Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten – 2022):

Bilanzwert Sonderposten zum 31.12.2021	836.685,47 EUR	(s. Bilanz, Pos. 2)
Zuzüglich Bildung Sonderposten für Kommunalen Finanzausgleich 2023	+358.026,71 EUR	(s. Bilanz Pos. 2.1)
zuzüglich Zugänge im Jahr 2022	+4.053,90 EUR	(s. Bilanz Pos. 2.2.3 +2.5)
abzüglich Abgänge im Jahr 2022	-2.807,09 EUR	(s. Bilanz Pos. 2.7)
<u>abzüglich Sonderpostenauflösungen 2022</u>	<u>-39.959,82 EUR</u>	<u>(s. Ergebnisrechnung, Sachkonten 4151 + 4371 + 439)</u>
Bilanzwert Sonderposten zum 31.12.2022	1.155.999,17 EUR	(s. Bilanz, Pos. 2)

7.3.3 Rückstellungen

Für die Gemeinde Walsheim werden Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von insgesamt 171.614,28 EUR bilanziert. Dabei bestand für die aktiven Ehrenbeamten zum 31.12.2022 die Ehrensoldrückstellung von insgesamt 17.200,00 EUR (Erhöhung um +4.320,00 EUR). Anspruchsberechtigt ist neben dem Ortsbürgermeister grundsätzlich auch der Erste Beigeordnete, da er einen eigenen Geschäftsbereich (Landwirtschaft, Wald und Umwelt / Gemeindearbeiter) führt. Die Ehrensoldrückstellungen für die passiven Ehrenbeamten betrugen zum 31.12.2022 insgesamt 29.080,00 EUR und verminderten sich demnach gegenüber dem Vorjahr um -902,00 EUR.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen für den pensionierten Gemeindebediensteten (Versorgungsempfänger) betrugen zum Ende des Jahres 2021 noch 97.331,00 EUR (Pension) bzw. 14.863,00 EUR (Beihilfe). Durch die ertragswirksamen Auflösungen in 2022 reduzierten sich die Pensionsrückstellungen um -3.215,00 EUR auf 94.116,00 EUR. Die Beihilferückstellungen haben sich aufgrund einer neuen Berechnungsgrundlage (neue Rechtslage) um +16.355,28 EUR auf 31.218,28 EUR erhöht.

7.3.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten verminderten sich gegenüber dem Vorjahr (49.606,61 EUR) um -25.680,45 EUR und betrugen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 insgesamt 23.926,16 EUR. Diese teilten sich wie folgt auf:

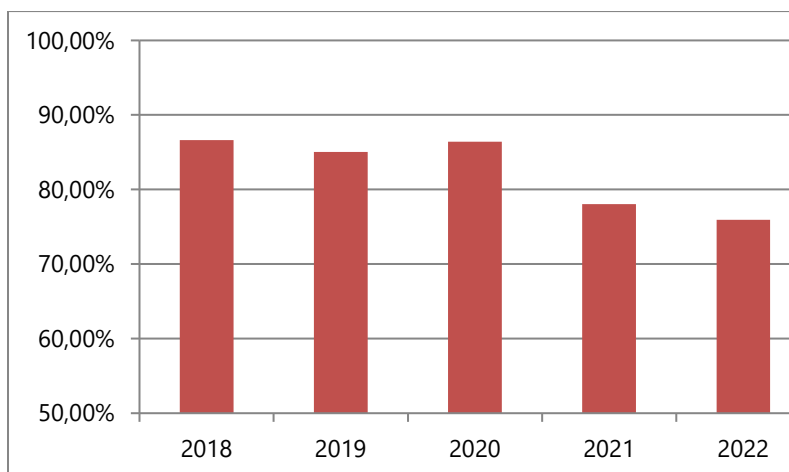
Verbindlichkeitsart	2022	2021	Abweichung gegenüber Vorjahr
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.810,00 EUR	9.702,00 EUR	-3.892,00 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.885,14 EUR	3.901,84 EUR	+3.983,30 EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	520,66 EUR	137,64 EUR	+383,02 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	4.175,74 EUR	60,61 EUR	+4.115,13 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.534,36 EUR	35.798,63 EUR	-30.264,27 EUR
Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt	0,26 EUR	5,89 EUR	-5,63 EUR

7.3.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 9 Abs. 3 GemHVO sind die Erträge und Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzurechnen, indem sie auch tatsächlich entstanden sind (sog. „periodengerechte Abgrenzung“). Für die Ortsgemeinde Walsheim wurde 2022 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 26,00 EUR gebildet.

7.4 Kennzahlen zur Vermögensstrukturanalyse

Anlagenintensität

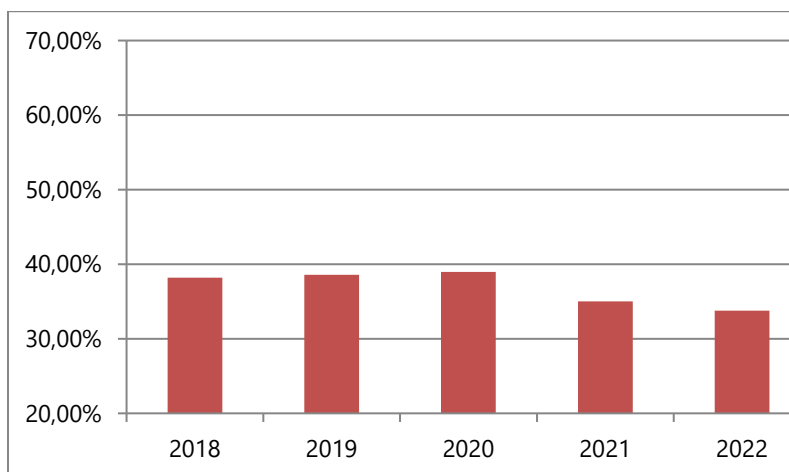


	2020	2021	2022
Anlagevermögen	4.114.377,47 EUR	4.034.725,09 EUR	3.969.582,80 EUR
Gesamtvermögen	4.761.134,94 EUR	5.168.538,99 EUR	5.227.791,21 EUR
Kennzahl	86,42 %	78,06 %	75,93 %

Berechnung: Anlagevermögen / Gesamtvermögen x 100

Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Ortsgemeinde entspricht. Der hohe Anteil des Anlagevermögens verursacht über die Abschreibungen einen hohen Fixkostenanteil. Bei Kommunen liegen naturgemäß hohe Anlageintensitäten vor. Dies ist grundsätzlich der Normalfall und somit nicht negativ zu beurteilen. Der Prozentsatz liegt bei Kommunen in der Regel über 80 Prozent. In 2022 sind die Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde nochmals angestiegen und somit auch das Umlaufvermögen, sodass die Kennzahl bei der Anlagenintensität weiter rückläufig ist.

Infrastrukturintensität

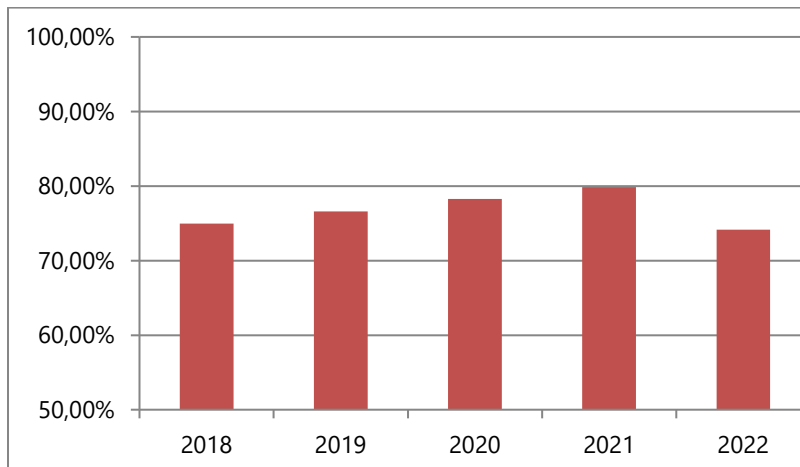


	2020	2021	2022
Infrastrukturvermögen	1.856.063,04 EUR	1.810.288,24 EUR	1.764.516,40 EUR
Gesamtvermögen	4.761.134,94 EUR	5.168.538,99 EUR	5.227.791,21 EUR
Kennzahl	38,98 %	35,03 %	33,75 %

Berechnung: Infrastrukturvermögen / Gesamtvermögen x 100

Das Infrastrukturvermögen ist in den Kommunen unveräußerbares Vermögen und Teil des Anlagevermögens. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind und somit Folgeaufwendungen verursacht. Hierzu zählen vor allem Straßen, Wege, Brücken, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen. Die Infrastrukturintensität liegt aktuell bei knapp 34 Prozent.

Eigenkapitalquote



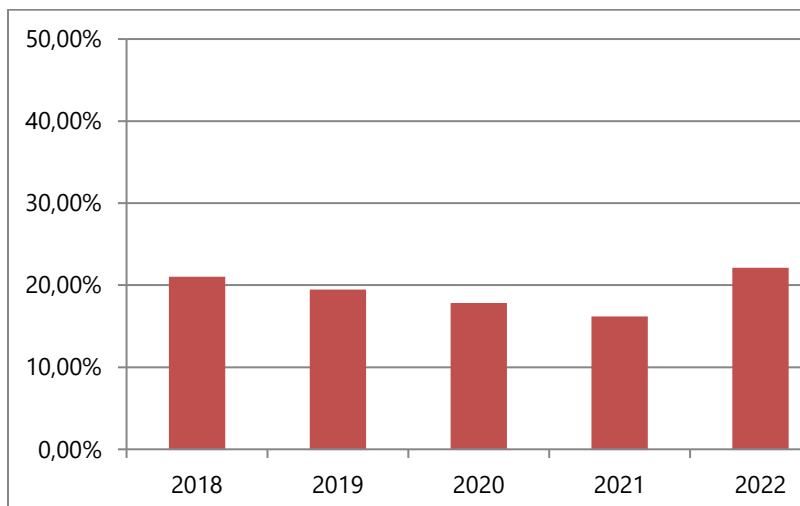
	2020	2021	2022
Eigenkapital	3.725.721,52 EUR	4.127.164,91 EUR	3.876.225,60 EUR
Gesamtvermögen	4.761.134,94 EUR	5.168.538,99 EUR	5.227.791,21 EUR
Kennzahl	78,25 %	79,85 %	74,15 %

Berechnung: Eigenkapital / Gesamtvermögen x 100

Die Höhe der Eigenkapitalquote ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität einer Ortsgemeinde. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt.

Die Eigenkapitalquote liegt derzeit bei etwa 74 Prozent und ist durchweg positiv.

Sonderpostenquote



	2020	2021	2022
Sonderposten	848.400,59 EUR	836.685,47 EUR	1.155.999,17 EUR
Gesamtvermögen	4.761.134,94 EUR	5.168.538,99 EUR	5.227.791,21 EUR
Kennzahl	17,82 %	16,19 %	22,11 %

Berechnung: Sonderposten / Gesamtvermögen x 100

Die Sonderposten haben im öffentlichen Bereich einen hohen Stellenwert und stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuwendungen, Beiträgen oder weiteren Zuwendungen dar. Diese werden analog zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst.

Ca. 22 Prozent des Vermögens der Ortsgemeinde entfällt auf die Sonderposten und demzufolge auf erhaltene Zuwendungen. Aufgrund der Bildung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 2023 i. H. v. rund 358.000 EUR ist die Kennzahl im Jahr 2022 gegenüber den Vorjahren deutlich gestiegen.

8. Haushaltsausgleich

8.1 Kriterien des Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken,
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Gemessen an diesen Erfordernissen stellt sich der Haushaltsausgleich wie folgt dar:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Die Ergebnisrechnung weist einen Fehlbetrag von aus. | -250.939,31 EUR |
|---|-----------------|

Damit ist die Ergebnisrechnung 2022 nicht ausgeglichen.

- | | |
|---|-----------------|
| 2. In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | +144.628,80 EUR |
|---|-----------------|

Zieht man davon die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite von	3.892,00 EUR
ab, so verbleibt ein Überschuss (sog. positive „Freie Finanzspitze“) von	+140.736,80 EUR

Damit ist die Finanzrechnung 2022 ausgeglichen.

- | | |
|---|-------------------|
| 3. Die Bilanz 2022 weist nach Berücksichtigung des Jahresfehlbetrags 2022 ein positives Eigenkapital von aus. | +3.876.225,60 EUR |
|---|-------------------|

Damit wird kein negatives Eigenkapital in der Bilanz ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich **wurde nicht vollständig erreicht**, da nicht alle drei Kriterien gemäß § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 2 GemHVO vorliegen.

8.2 Behandlung der Jahresabschlussbeträge

Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2022 von -250.939,31 EUR
wird gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen und unter dem Posten
„Jahresüberschuss/-fehlbetrag“ ausgewiesen. Im Folgejahr (2023) erfolgt eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage.

In der Finanzrechnung sind vom Saldo der ordentlichen und außerordentlichen
Ein- und Auszahlungen von +144.628,80 EUR

die ordentlichen Tilgungsleistungen von 3.892,00 EUR

abzuziehen, sodass sich ein Überschuss (sog. „**Freie Finanzspitze**“) von insgesamt
ergibt. **+140.736,80 EUR**

Abzüglich des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit von -8.122,96 EUR

ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss von +132.613,84 EUR

Dieser Betrag entspricht der in der Bilanz 2022 ausgewiesenen Zunahme
der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand.
Zusammen mit dem Vorjahreskassenbestand von +1.097.550,54 EUR

beträgt der **Kassenbestand** zum 31.12.2022 **+1.230.164,38 EUR**

Davon entfallen zweckgebunden auf die Feldwegerücklage 19.546,24 EUR

sowie auf zweckgebundene Mittel (Bundeswaldprämie) 16.392,91 EUR

Außerdem sind für Mittelüberträge in das Haushaltsfolgejahr 2023
reserviert. 152.535,60 EUR

Somit betragen die **frei verfügbaren Finanzmittel** zum 31.12.2022 **+1.041.689,63 EUR**

9. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Ortsgemeinde Walsheim schließt im Vergleich zur Planung in der Ergebnisrechnung mit rund -15.500 EUR schlechter ab. Während die lfd. Finanzrechnung mit rund +47.000 EUR besser als geplant abschließt, ergibt sich in der Investitionsrechnung eine Verschlechterung von rund -8.100 EUR. Durch Überschneidungen zwischen den Haushaltsjahren unterscheiden sich diese Ergebnisse, da einerseits in der Ergebnisrechnung eine periodengerechte Abgrenzung vorgenommen und andererseits in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungen nicht zwingend im gleichen Haushaltsjahr getätigt werden, dem sie wirtschaftlich zugeordnet werden. Außerdem werden nicht-zahlungswirksame Vorgänge nur in der Ergebnisrechnung dargestellt (bspw. Abschreibungen, Zuführungen/Auflösungen von Rückstellungen, etc.).

Mit einem Zuwachs der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rund +132.600 EUR erhöhen sich die liquiden Mittel der Ortsgemeinde zum 31.12.2022 auf insgesamt rund 1,2 Mio. EUR, wovon rund 1,04 Mio. EUR frei verfügbar sind. Es stehen damit genügend Finanzreserven für die Finanzierung der bislang geplanten Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung, sodass auf weitere Kreditaufnahmen derzeit verzichtet werden kann. Aktuell besteht noch ein Investitionskredit aus 2015 mit einer Restlaufzeit bis 15.05.2024, welcher für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung aufgenommen wurde. Seit Einführung der Doppik im Jahr 2009 hatte die Ortsgemeinde jedoch durchweg Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde.

Im Investitionsbereich waren bei der Ortsgemeinde einige neue Investitionsmaßnahmen eingeplant, welche jedoch größtenteils im laufenden Jahr noch nicht begonnen bzw. realisiert wurden. Walsheim gehört zu den finanzstarken Kommunen. Mit rund 470.000 EUR lagen die Gewerbesteuer-Ist-Einnahmen wieder auf dem Vor-Corona-Niveau.

Trotz allem bleibt eine wirtschaftliche und sparsame Haushaltsführung oberstes Gebot. Sämtliche Einnahmepotenziale sind bestmöglich auszuschöpfen.

III. Rechnungsabschluss 2022

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung nach Einzelkonten (§ 44 GemHVO)
- Finanzrechnung nach Einzelkonten (§ 45 GemHVO)
- Teilergebnisrechnung nach Einzelkonten und Teilhaushalten (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Teilfinanzrechnung nach Einzelkonten und Teilhaushalten (§ 46 Abs. 3 GemHVO)
- Bilanz (§ 47 GemHVO)

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.240.387,85		1.026.500,00	1.001.754,99	- 24.745,01		- 238.632,86
40110000	Grundsteuer A	15.473,28		15.500,00	16.505,91	1.005,91		1.032,63
40120000	Grundsteuer B	60.679,90		60.500,00	62.423,30	1.923,30		1.743,40
40131000	Gewerbesteuer	721.897,80		505.000,00	467.174,60	- 37.825,40		- 254.723,20
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	370.806,96		377.000,00	384.950,61	7.950,61		14.143,65
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.931,16		26.500,00	28.323,93	1.823,93		- 2.607,23
40330000	Hundesteuer	3.019,50		3.000,00	3.057,00	57,00		37,50
40521000	Familienleistungsausgleich	37.579,25		39.000,00	39.319,64	319,64		1.740,39
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.930,75		31.120,00	30.857,41	- 262,59		25.926,66
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe)	- 3.779,00						3.779,00
41330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	873,00						- 873,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land			25.500,00	25.262,00	- 238,00		25.262,00
41450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00						- 100,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	7.736,75		5.620,00	5.595,41	- 24,59		- 2.141,34
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.194,95		54.150,00	50.633,82	- 3.516,18		- 2.561,13
43120000	Verwaltungsgebühren - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (z.B. Grabmalgenehmigung)	20,00		40,00	20,00	- 20,00		- 2.614,20
43224000	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.614,20		400,00		- 400,00		- 2.614,20
43224100	Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub	625,00		3.500,00	375,00	- 3.125,00		- 250,00
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.610,08		14.650,00	14.924,41	274,41		314,33
43260000	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	950,00		940,00	950,00	10,00		
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	33.256,63		33.270,00	33.252,77	- 17,23		- 3,86
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.119,04		1.350,00	1.111,64	- 238,36		- 7,40
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.338,79		48.670,00	34.174,02	- 14.495,98		5.835,23
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	20.615,82		41.750,00	27.157,53	- 14.592,47		6.541,71
44120000	Mieten und Pachten	1.430,35		1.450,00	1.598,87	148,87		168,52
44124000	Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.417,62		5.470,00	5.417,62	- 52,38		
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	875,00						- 875,00

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.682,51		6.170,00	4.801,08	- 1.368,92		118,57
44231000	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben			1.500,00		- 1.500,00		
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	775,23		2.500,00	1.739,55	- 760,45		964,32
44244000	Kostenerstattungen von Zweckverbänden	1.995,62		1.500,00	1.307,88	- 192,12		- 687,74
44248000	Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.578,79			1.261,17	1.261,17		- 317,62
44290000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	332,87		670,00	492,48	- 177,52		159,61
E7	Sonstige laufende Erträge	39.213,72		30.310,00	27.913,59	- 2.396,41		- 11.300,13
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	3.588,00			- 4.075,00	- 4.075,00		- 7.663,00
46250000	Konzessionsabgaben	18.939,31		20.000,00	20.763,01	763,01		1.823,70
46270000	Erstattungen für Schadensfälle	1.669,40			989,49	989,49		- 679,91
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	3.312,00		3.310,00	3.312,00	2,00		
46410000	Sonstige Steuererstattungen - Umsatzsteuer	0,01						- 0,01
46614100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionen	4.972,00		2.000,00	3.215,00	1.215,00		- 1.757,00
46614200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Beihilfen	898,00		1.000,00		- 1.000,00		- 898,00
46614400	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold	870,00		800,00	902,00	102,00		32,00
46619000	Verminderung sonstige Sonderposten			2.900,00	2.807,09	- 92,91		2.807,09
46993000	Erträge aus der 1250-Jahrfeier	4.965,00		300,00		- 300,00		- 4.965,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.370.748,57		1.196.920,00	1.150.134,91	- 46.785,09		- 220.613,66
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	79.516,03		75.700,00	116.324,76	40.624,76		36.808,73
50110000	Bürgermeister	9.816,00		9.900,00	9.816,00	- 84,00		
50120000	Beigeordnete	1.968,00		2.700,00	1.968,00	- 732,00		
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	225,00		300,00	275,00	- 25,00		50,00
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.903,70		180,00	4.959,43	4.779,43		1.055,73
50221000	Arbeitnehmer - Vergütungen	38.490,96		38.200,00	52.479,39	14.279,39		13.988,43
50222000	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	702,18		1.250,00	714,81	- 535,19		12,63
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.943,99		3.040,00	4.122,61	1.082,61		1.178,62
50420000	Arbeitnehmer	8.153,97		7.860,00	11.234,20	3.374,20		3.080,23
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.200,42		1.380,00	1.210,89	- 169,11		10,47
50629000	Arbeitnehmer - Sonstige				33,25	33,25		33,25
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.726,00		3.000,00	4.320,00	1.320,00		594,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer	63,75		90,00	278,54	188,54		214,79
51130000	ehrenamtlich Tätige	3.276,00		3.300,00	3.276,00	- 24,00		
51410000	Unterstützungsleistungen und dgl. (Beihilfen)	5.046,06		4.500,00	5.281,36	781,36		235,30
51610000	Zuführung Beihilferückstellung - Versorgungsempfänger				16.355,28	16.355,28		16.355,28

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.101,65		168.420,00	84.986,68	- 83.433,32	62.701,60	36.885,03
52211000	Aufwand Heizung	983,05		1.100,00	1.262,85	162,85		279,80
52212000	Aufwand Strom	3.931,66		4.500,00	4.051,83	- 448,17		120,17
52213000	Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	4.657,04		4.920,00	5.173,83	253,83		516,79
52214000	Aufwand für Abfallentsorgung	654,75		650,00	854,90	204,90		200,15
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	4.598,55		48.350,00	6.654,18	- 41.695,82	40.623,77	2.055,63
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	751,73		300,00	317,97	17,97		- 433,76
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	3.885,08		4.500,00	4.695,81	195,81		810,73
52337000	Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.287,75		1.300,00	589,10	- 710,90		- 698,65
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.008,32		33.980,00	9.617,79	- 24.362,21	18.223,21	6.609,47
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges	846,11		300,00	1.703,79	1.403,79		857,68
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	68,45		500,00	1.298,35	798,35		1.229,90
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	858,52		900,00	1.247,75	347,75		389,23
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	104,48		500,00	200,56	- 299,44		96,08
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.413,90		950,00	548,95	- 401,05		- 4.864,95
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.880,89		4.700,00	1.670,21	- 3.029,79	3.854,62	- 210,68
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände				52,40	52,40		52,40
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel			200,00	13,39	- 186,61		13,39
52471000	Reinigungsmittel, Hygieneartikel	35,00		50,00	96,19	46,19		61,19
52543000	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	115,78		120,00	298,06	178,06		182,28
52544000	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	459,03		2.500,00	249,55	- 2.250,45		- 209,48
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	313,41		2.450,00		- 2.450,00		- 313,41
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.136,00		55.400,00	44.299,35	- 11.100,65		30.163,35
52921000	Aufwendungen für Grabsteinprüfung	112,15		250,00	89,87	- 160,13		- 22,28
E11	Abschreibungen	79.652,38		77.040,00	77.106,25	66,25		- 2.546,13
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.037,95		11.670,00	11.657,89	- 12,11		- 2.380,06
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				147,12	147,12		147,12
53450000	mit Sportanlagen	5.706,36		5.400,00	5.396,16	- 3,84		- 310,20
53470000	mit Verwaltungsgebäuden	7.740,00		7.740,00	7.740,00			
53490000	mit sonstigen Gebäuden	1.282,74		1.300,00	1.282,74	- 17,26		

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	845,83		860,00	845,82	- 14,18		- 0,01
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.198,30		42.200,00	42.198,30	- 1,70		
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.730,67		2.740,00	2.727,72	- 12,28		- 2,95
	53710000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände	5,64		10,00	5,64	- 4,36		
	53810000 Fahrzeuge	3.061,08		3.070,00	3.061,07	- 8,93		- 0,01
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.043,81		2.050,00	2.043,79	- 6,21		- 0,02
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	736.519,15		788.000,00	744.099,82	- 43.900,18		7.580,67
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.255,00		13.300,00	13.280,00	- 20,00		25,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	46.385,82		47.000,00	47.015,60	15,60		629,78
	54145000 Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	35,07		40,00	20,31	- 19,69		- 14,76
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	2.656,46		2.560,00	2.556,46	- 3,54		- 100,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	66.518,80		87.000,00	43.208,45	- 43.791,55		- 23.310,35
	54412000 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	6.147,00		6.100,00	6.145,00	45,00		- 2,00
	54421000 Kreisumlage	354.294,00		372.200,00	372.172,00	- 28,00		17.878,00
	54423000 Verbandsgemeindeumlage	247.227,00		259.800,00	259.702,00	- 98,00		12.475,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.189,43		320.200,00	377.966,45	57.766,45		352.777,02
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,00		50,00		- 50,00		- 10,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	119,00		150,00	119,00	- 31,00		
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	115,99		200,00	557,78	357,78		441,79
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	33,47		40,00	33,47	- 6,53		
	56243000 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	284,17		300,00		- 300,00		- 284,17
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	384,38		3.000,00	72,05	- 2.927,95		- 312,33
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34,56		50,00	130,12	80,12		95,56
	56310000 Büromaterial	200,63		100,00	247,59	147,59		46,96
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges			50,00	40,66	- 9,34		40,66
	56341000 Fernmeldegebühren	15,00		1.320,00		- 1.320,00		- 15,00
	56342000 Datenübertragungsgebühren	17,88		320,00		- 320,00		- 17,88
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	71,12		70,00	73,44	3,44		2,32
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	1.300,00		1.100,00	700,00	- 400,00		- 600,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.138,61		350,00	2.156,35	1.806,35		1.017,74
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.772,71		3.320,00	2.983,96	- 336,04		1.211,25
	56412000 Kfz-Versicherungen	546,47		600,00	533,69	- 66,31		- 12,78

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.770,72		1.870,00	1.865,68	- 4,32		94,96
56414000	Unfallversicherungen	627,33		700,00	694,40	- 5,60		67,07
56419000	Sonstige Versicherungen	359,15		370,00	359,15	- 10,85		
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	438,39		480,00	450,74	- 29,26		12,35
56430000	Sonstige Beiträge	3.413,42		3.400,00	3.083,88	- 316,12		- 329,54
56431000	Sonstige Beiträge - Künstlersozialabgabe				25,20	25,20		25,20
56561000	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich			300.000,00	358.026,71	58.026,71		358.026,71
56599000	Zuführung zu Sonderposten	9.498,30			1.558,90	1.558,90		- 7.939,40
56810000	Grundsteuer	642,76		670,00	642,76	- 27,24		
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00		140,00	135,00	- 5,00		
56840000	Sonstige Steueraufwendungen - Umsatzsteuer				0,13	0,13		0,13
56920000	Verfügungsmittel			100,00	200,00	100,00		200,00
56930000	Repräsentationen	142,80		800,00	1.573,29	773,29		1.430,49
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	1.649,40			989,49	989,49		- 659,91
56991000	Ehrengaben	181,93		400,00	493,58	93,58		311,65
56992000	Aufwendungen für Seniorennachmittag	278,75		250,00	219,43	- 30,57		- 59,32
56993000	Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier	7,49						- 7,49
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	968.978,64		1.429.360,00	1.400.483,96	- 28.876,04	62.701,60	431.505,32
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	401.769,93		- 232.440,00	- 250.349,05	- 17.909,05	- 62.701,60	- 652.118,98
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	624,00		1.000,00	- 581,50	- 1.581,50		- 1.205,50
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	194,00		1.000,00	- 581,50	- 1.581,50		- 775,50
47992000	Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	430,00						- 430,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	950,54		4.010,00	8,76	- 4.001,24		- 941,78
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	729,88		3.000,00		- 3.000,00		- 729,88
57511000	an inländische Kreditinstitute - an Banken	11,66		10,00	7,76	- 2,24		- 3,90
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	209,00		1.000,00	1,00	- 999,00		- 208,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 326,54		- 3.010,00	- 590,26	2.419,74		- 263,72
E20	Ordentliches Ergebnis	401.443,39		- 235.450,00	- 250.939,31	- 15.489,31	- 62.701,60	- 652.382,70
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	401.443,39		- 235.450,00	- 250.939,31	- 15.489,31	- 62.701,60	- 652.382,70

Finanzrechnung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.225.064,23		1.026.500,00	1.011.777,54	- 14.722,46		- 213.286,69
60110000	Grundsteuer A	15.648,62		15.500,00	16.193,22	693,22		544,60
60120000	Grundsteuer B	57.629,14		60.500,00	64.876,66	4.376,66		7.247,52
60131000	Gewerbesteuer	722.204,20		505.000,00	469.120,40	- 35.879,60		- 253.083,80
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	359.047,79		377.000,00	390.297,87	13.297,87		31.250,08
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.624,22		26.500,00	28.372,76	1.872,76		- 2.251,46
60330000	Hundesteuer	2.943,00		3.000,00	2.985,00	- 15,00		42,00
60521000	Familienleistungsausgleich	36.967,26		39.000,00	39.931,63	931,63		2.964,37
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.394,00		25.500,00	25.262,00	- 238,00		8.868,00
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe)	- 3.779,00						3.779,00
61330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	873,00						- 873,00
61441000	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	19.200,00						- 19.200,00
61442000	vom öffentlichen Bereich - vom Land			25.500,00	25.262,00	- 238,00		25.262,00
61450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00						- 100,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.164,90		19.530,00	15.423,79	- 4.106,21		- 3.741,11
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	20,00		40,00	20,00	- 20,00		
63224000	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.214,20		400,00		- 400,00		- 2.214,20
63224100	Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub	500,00		3.500,00	375,00	- 3.125,00		- 125,00
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.530,70		14.650,00	15.028,79	378,79		498,09
63260000	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.900,00		940,00		- 940,00		- 1.900,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.610,68		48.670,00	34.075,88	- 14.594,12		2.465,20
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	23.887,71		41.750,00	27.241,64	- 14.508,36		3.353,93
64120000	Mieten und Pachten	1.430,35		1.450,00	1.416,62	- 33,38		- 13,73
64124000	Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.417,62		5.470,00	5.417,62	- 52,38		
64190000	Sonstige	875,00						- 875,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.921,88		6.170,00	4.801,08	- 1.368,92		- 120,80
64231000	Kostenerstattungen von Eigenbetrieben			1.500,00		- 1.500,00		

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.014,60		2.500,00	1.739,55	- 760,45		724,95
	64244000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden	1.995,62		1.500,00	1.307,88	- 192,12		- 687,74
	64248000 Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.578,79			1.261,17	1.261,17		- 317,62
	64290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	332,87		670,00	492,48	- 177,52		159,61
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	31.742,73		31.750,00	29.720,20	- 2.029,80		- 2.022,53
	66250000 Konzessionsabgaben	17.422,21		20.000,00	16.735,68	- 3.264,32		- 686,53
	66270000 Erstattungen für Schadensfälle	1.669,40			989,49	989,49		- 679,91
	66290000 Sonstige	3.312,00		3.310,00	3.286,00	- 24,00		- 26,00
	66410000 Abwicklung der Vorsteuer-Guthaben (Vorsteuerüberhang)	0,01						- 0,01
	66420500 Umsatzsteuer 5%	53,33						- 53,33
	66420700 Umsatzsteuer 7%	480,03		550,00	737,43	187,43		257,40
	66421600 Umsatzsteuer 16%	518,30						- 518,30
	66421900 Umsatzsteuer 19%	3.148,45		6.140,00	3.389,79	- 2.750,21		241,34
	66431000 Steuererstattung vom Finanzamt				4.581,81	4.581,81		4.581,81
	66433000 Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt			1.450,00		- 1.450,00		
	66993000 Erträge aus der 1250-Jahrfeier	5.139,00		300,00		- 300,00		- 5.139,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.328.898,42		1.158.120,00	1.121.060,49	- 37.059,51		- 207.837,93
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	75.742,67		72.700,00	95.507,98	22.807,98		19.765,31
	70110000 Bürgermeister	9.816,00		9.900,00	9.816,00	- 84,00		
	70120000 Beigeordnete	1.804,00		2.700,00	2.132,00	- 568,00		328,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	285,00		300,00	225,00	- 75,00		- 60,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.903,70		180,00	4.959,43	4.779,43		1.055,73
	70221000 Arbeitnehmer - Vergütungen	38.490,96		38.200,00	52.479,39	14.279,39		13.988,43
	70222000 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	702,18		1.250,00	714,81	- 535,19		12,63
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.943,99		3.040,00	4.122,61	1.082,61		1.178,62
	70420000 Arbeitnehmer	8.153,97		7.860,00	11.234,20	3.374,20		3.080,23
	70490000 Sonstige	1.202,76		1.380,00	1.210,51	- 169,49		7,75
	70629000 Arbeitnehmer - Sonstige				33,25	33,25		33,25
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer	63,75		90,00	77,72	- 12,28		13,97
	71130000 ehrenamtlich Tätige	3.276,00		3.300,00	3.276,00	- 24,00		
	71410000 Beamte	5.100,36		4.500,00	5.227,06	727,06		126,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.919,95		168.420,00	79.393,20	- 89.026,80	62.701,60	33.473,25
	72211000 Auszahlung Heizung	972,00		1.100,00	179,05	- 920,95		- 792,95
	72212000 Auszahlung Strom	3.869,82		4.500,00	3.691,31	- 808,69		- 178,51
	72213000 Auszahlung für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	4.571,53		4.920,00	1.030,49	- 3.889,51		- 3.541,04

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72214000	Auszahlung für Abfallentsorgung	654,75		650,00	854,90	204,90		200,15
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	4.007,99		48.350,00	7.358,06	- 40.991,94	40.623,77	3.350,07
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	751,73		300,00	317,97	17,97		- 433,76
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	3.885,08		4.500,00	2.991,44	- 1.508,56		- 893,64
72337000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	597,36		1.300,00	1.279,49	- 20,51		682,13
72338000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.008,32		33.980,00	9.528,80	- 24.451,20	18.223,21	6.520,48
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige	846,11		300,00	1.703,79	1.403,79		857,68
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	68,45		500,00	1.298,35	798,35		1.229,90
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	858,52		900,00	1.112,75	212,75		254,23
72360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	104,48		500,00	200,56	- 299,44		96,08
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.413,90		950,00	548,95	- 401,05		- 4.864,95
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.208,54		4.700,00	2.342,56	- 2.357,44	3.854,62	1.134,02
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände				52,40	52,40		52,40
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel			200,00	13,39	- 186,61		13,39
72471000	Reinigungsmittel, Hygieneartikel	35,00		50,00	64,39	14,39		29,39
72543000	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	115,78		120,00	115,78	- 4,22		
72544000	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	459,03		2.500,00	249,55	- 2.250,45		- 209,48
72910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	313,41		2.450,00		- 2.450,00		- 313,41
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	14.066,00		55.400,00	44.369,35	- 11.030,65		30.303,35
72921000	Auszahlungen für Grabsteinprüfung	112,15		250,00	89,87	- 160,13		- 22,28
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	714.236,23		788.000,00	775.289,23	- 12.710,77		61.053,00
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.255,00		13.300,00	13.280,00	- 20,00		25,00
74144000	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	46.385,82		47.000,00	45.593,86	- 1.406,14		- 791,96
74145000	Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	35,07		40,00	20,31	- 19,69		- 14,76
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	9.556,46		2.560,00	2.656,46	96,46		- 6.900,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	37.335,88		87.000,00	75.719,60	- 11.280,40		38.383,72
74412000	Finanzausgleichsumlage	6.147,00		6.100,00	6.145,00	45,00		- 2,00
74421000	Kreisumlage	354.294,00		372.200,00	372.172,00	- 28,00		17.878,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	247.227,00		259.800,00	259.702,00	- 98,00		12.475,00

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	18.538,23		28.340,00	26.273,53	- 2.066,47		7.735,30
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,00		50,00		- 50,00		- 10,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	119,00		150,00	119,00	- 31,00		
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	115,99		200,00	312,19	112,19		196,20
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	33,47		40,00	33,47	- 6,53		
	76243000 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	284,17		300,00		- 300,00		- 284,17
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	384,38		3.000,00	72,05	- 2.927,95		- 312,33
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34,56		50,00	130,12	80,12		95,56
	76310000 Büromaterial	200,63		100,00	247,59	147,59		46,96
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges			50,00	40,66	- 9,34		40,66
	76341000 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	15,00		1.320,00		- 1.320,00		- 15,00
	76342000 Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren	17,88		320,00		- 320,00		- 17,88
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	71,12		70,00	73,44	3,44		2,32
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	800,00		1.100,00	1.100,00			300,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen - Sonstige	1.138,61		350,00	1.414,05	1.064,05		275,44
	76411000 Gebäudeversicherungen	1.772,71		3.320,00	2.983,96	- 336,04		1.211,25
	76412000 Kfz-Versicherungen	546,47		600,00	533,69	- 66,31		- 12,78
	76413000 Haftpflichtversicherungen	1.770,72		1.870,00	1.865,68	- 4,32		94,96
	76414000 Unfallversicherungen	614,85		700,00	680,60	- 19,40		65,75
	76419000 Sonstige Versicherungen	359,15		370,00	359,15	- 10,85		
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	438,39		480,00	450,74	- 29,26		12,35
	76430000 sonstige Beiträge	3.316,52		3.400,00	3.187,28	- 212,72		- 129,24
	76511600 Vorsteuer 16%	5,53						- 5,53
	76511900 Vorsteuer 19%	559,97		7.950,00	5.723,79	- 2.226,21		5.163,82
	76533000 Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt	2.935,35		190,00	3.165,07	2.975,07		229,72
	76810000 Grundsteuer	642,76		670,00	642,76	- 27,24		
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	135,00		140,00	135,00	- 5,00		
	76920000 Verfügungsmittel			100,00	100,00			100,00
	76930000 Repräsentationen	142,80		800,00	1.003,69	203,69		860,89
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	1.649,40			989,49	989,49		- 659,91
	76991000 Ehrengaben	244,33		400,00	411,88	11,88		167,55
	76992000 Auszahlungen für Seniorennachmittag	171,98		250,00	498,18	248,18		326,20
	76993000 Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier	7,49						- 7,49

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	854.437,08		1.057.460,00	976.463,94	- 80.996,06	62.701,60	122.026,86
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	474.461,34		100.660,00	144.596,55	43.936,55	- 62.701,60	- 329.864,79
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	377,00		1.000,00	30,50	- 969,50		- 346,50
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	194,00		1.000,00	30,50	- 969,50		- 163,50
67992000	Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	183,00						- 183,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.039,02		4.010,00	- 1,75	- 4.011,75		- 1.040,77
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	729,88		3.000,00		- 3.000,00		- 729,88
77511000	an inländische Kreditinstitute - an Banken	12,14		10,00	8,25	- 1,75		- 3,89
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	297,00		1.000,00	- 10,00	- 1.010,00		- 307,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 662,02		- 3.010,00	32,25	3.042,25		694,27
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	473.799,32		97.650,00	144.628,80	46.978,80	- 62.701,60	- 329.170,52
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
69810000	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
79810000	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	473.799,32		97.650,00	144.628,80	46.978,80	- 62.701,60	- 329.170,52
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00		- 40.000,00		
68164200	Investitionszuwendungen nach § 38 Abs. 3 GemHVO vom Land			40.000,00		- 40.000,00		
26	Ausbau barrierefreie Bushaltestelle							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.805,52		1.500,00	2.175,00	675,00		369,48
68265000	Beiträge und ähnliche Entgelte	286,52						- 286,52
16	Ausbaumaßnahme "Am Silberberg"							
68270000	Grabnutzungsentgelte	1.519,00		1.500,00	2.175,00	675,00		656,00
8	Grabnutzungsentgelte							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.805,52		41.500,00	2.175,00	- 39.325,00		369,48
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			51.500,00		- 51.500,00	1.500,00	
78420000	Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			1.500,00		- 1.500,00	1.500,00	
30	<i>Renaturierung Hainbach</i>							
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00		- 50.000,00		
27	<i>Erweiterung des Kindergartens II</i>							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			140.000,00	10.297,96	- 129.702,04	88.334,00	10.297,96
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				10.297,96	10.297,96		10.297,96
31	<i>Neuanlage von Friedhofswegen</i>							
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro			5.000,00		- 5.000,00	5.000,00	
24	<i>Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Walsheimer Hütte</i>							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			50.000,00		- 50.000,00		
23	<i>Erweiterung Bauhof</i>							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			65.000,00		- 65.000,00	65.000,00	
26	<i>Ausbau barrierefreie Bushaltestelle</i>							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			10.000,00		- 10.000,00	10.000,00	
28	<i>Ausbau Gehweg Nußdorfer Straße</i>							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			10.000,00		- 10.000,00	8.334,00	
29	<i>Neuanlage Grünfläche Jahnstraße</i>							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			191.500,00	10.297,96	- 181.202,04	89.834,00	10.297,96
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.805,52		- 150.000,00	- 8.122,96	141.877,04	- 89.834,00	- 9.928,48
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	475.604,84		- 52.350,00	136.505,84	188.855,84	- 152.535,60	- 339.099,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	3.892,00		3.900,00	3.892,00	- 8,00		
79253100	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.892,00		3.900,00	3.892,00	- 8,00		
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 3.892,00		- 3.900,00	- 3.892,00	8,00		
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			56.250,00		- 56.250,00		
69531000	an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)			56.250,00		- 56.250,00		

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	471.712,84			132.613,84	132.613,84		- 339.099,00
79531000	von der Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)	471.712,84			132.613,84	132.613,84		- 339.099,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 471.712,84		56.250,00	- 132.613,84	- 188.863,84		339.099,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 475.604,84		52.350,00	- 136.505,84	- 188.855,84		339.099,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
69910000	Durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
79910000	Durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 475.604,84		52.350,00	- 136.505,84	- 188.855,84		339.099,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	471.712,84		- 56.250,00	132.613,84	188.863,84		- 339.099,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	469.907,32		93.750,00	140.736,80	46.986,80	- 62.701,60	- 329.170,52
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						- 152.535,60	

Teilergebnisrechnung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung, Verwaltungsführung, Vertretung der Ortsgemeinde nach außen	111101	Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen
		111103	Öffentlichkeitsarbeit, Internetpräsentation, Medienarbeit und Amtsblatt
1140	Zentrale Dienste	114001	Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde
1142	Liegenschaften	114201	Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften
1143	Bauhof	114301	Bauhof und Fuhrpark
2721	Kommunale Bücherei	272101	Kommunale Bücherei
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubiläen, Volkstrauertag usw.	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubiläen, Volkstrauertag usw.
3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	365201	Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366101	Spielplätze, Jugendräume u. dgl.
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511001	Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung
5411	Gemeindestraßen	541101	Gemeindestraßen
5511	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555901	Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.
		573108	Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.
		573109	Walsheimer Hütte
5752	Kommunale Tourismusförderung	575201	Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	611101	Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
1162	Verbandsgemeindekasse	116200	Verbandsgemeindekasse

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.836,75		31.120,00	30.857,41	- 262,59		23.020,66
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land			25.500,00	25.262,00	- 238,00		25.262,00
	41450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00						- 100,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	7.736,75		5.620,00	5.595,41	- 24,59		- 2.141,34
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.194,95		54.150,00	50.633,82	- 3.516,18		- 2.561,13
	43120000 Verwaltungsgebühren - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (z.B. Grabmalgenehmigung)	20,00		40,00	20,00	- 20,00		
	43224000 Entgelte - für das Bestattungswesen	2.614,20		400,00		- 400,00		- 2.614,20
	43224100 Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub	625,00		3.500,00	375,00	- 3.125,00		- 250,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.610,08		14.650,00	14.924,41	274,41		314,33
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	950,00		940,00	950,00	10,00		
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	33.256,63		33.270,00	33.252,77	- 17,23		- 3,86
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.119,04		1.350,00	1.111,64	- 238,36		- 7,40
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.338,79		48.670,00	34.174,02	- 14.495,98		5.835,23
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	20.615,82		41.750,00	27.157,53	- 14.592,47		6.541,71
	44120000 Mieten und Pachten	1.430,35		1.450,00	1.598,87	148,87		168,52
	44124000 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.417,62		5.470,00	5.417,62	- 52,38		
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	875,00						- 875,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.682,51		6.170,00	4.801,08	- 1.368,92		118,57
	44231000 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben			1.500,00		- 1.500,00		
	44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	775,23		2.500,00	1.739,55	- 760,45		964,32
	44244000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden	1.995,62		1.500,00	1.307,88	- 192,12		- 687,74
	44248000 Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.578,79			1.261,17	1.261,17		- 317,62
	44290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	332,87		670,00	492,48	- 177,52		159,61
E7	Sonstige laufende Erträge	39.213,72		30.310,00	27.913,59	- 2.396,41		- 11.300,13
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	3.588,00			- 4.075,00	- 4.075,00		- 7.663,00
	46250000 Konzessionsabgaben	18.939,31		20.000,00	20.763,01	763,01		1.823,70
	46270000 Erstattungen für Schadensfälle	1.669,40			989,49	989,49		- 679,91

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	3.312,00		3.310,00	3.312,00	2,00		
46410000	Sonstige Steuererstattungen - Umsatzsteuer	0,01						- 0,01
46614100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionen	4.972,00		2.000,00	3.215,00	1.215,00		- 1.757,00
46614200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Beihilfen	898,00		1.000,00		- 1.000,00		- 898,00
46614400	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Ehrensold	870,00		800,00	902,00	102,00		32,00
46619000	Verminderung sonstige Sonderposten			2.900,00	2.807,09	- 92,91		2.807,09
46993000	Erträge aus der 1250-Jahrfeier	4.965,00		300,00		- 300,00		- 4.965,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	133.266,72		170.420,00	148.379,92	- 22.040,08		15.113,20
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	79.516,03		75.700,00	116.324,76	40.624,76		36.808,73
50110000	Bürgermeister	9.816,00		9.900,00	9.816,00	- 84,00		
50120000	Beigeordnete	1.968,00		2.700,00	1.968,00	- 732,00		
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	225,00		300,00	275,00	- 25,00		50,00
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.903,70		180,00	4.959,43	4.779,43		1.055,73
50221000	Arbeitnehmer - Vergütungen	38.490,96		38.200,00	52.479,39	14.279,39		13.988,43
50222000	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	702,18		1.250,00	714,81	- 535,19		12,63
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.943,99		3.040,00	4.122,61	1.082,61		1.178,62
50420000	Arbeitnehmer	8.153,97		7.860,00	11.234,20	3.374,20		3.080,23
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.200,42		1.380,00	1.210,89	- 169,11		10,47
50629000	Arbeitnehmer - Sonstige				33,25	33,25		33,25
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.726,00		3.000,00	4.320,00	1.320,00		594,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer	63,75		90,00	278,54	188,54		214,79
51130000	ehrenamtlich Tätige	3.276,00		3.300,00	3.276,00	- 24,00		
51410000	Unterstützungsleistungen und dgl. (Beihilfen)	5.046,06		4.500,00	5.281,36	781,36		235,30
51610000	Zuführung Beihilferückstellung - Versorgungsempfänger				16.355,28	16.355,28		16.355,28
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.101,65		168.420,00	84.986,68	- 83.433,32	62.701,60	36.885,03
52211000	Aufwand Heizung	983,05		1.100,00	1.262,85	162,85		279,80
52212000	Aufwand Strom	3.931,66		4.500,00	4.051,83	- 448,17		120,17
52213000	Aufwand für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	4.657,04		4.920,00	5.173,83	253,83		516,79
52214000	Aufwand für Abfallentsorgung	654,75		650,00	854,90	204,90		200,15
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	4.598,55		48.350,00	6.654,18	- 41.695,82	40.623,77	2.055,63
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	751,73		300,00	317,97	17,97		- 433,76
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	3.885,08		4.500,00	4.695,81	195,81		810,73
52337000	Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.287,75		1.300,00	589,10	- 710,90		- 698,65

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.008,32		33.980,00	9.617,79	- 24.362,21	18.223,21	6.609,47
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges	846,11		300,00	1.703,79	1.403,79		857,68
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	68,45		500,00	1.298,35	798,35		1.229,90
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	858,52		900,00	1.247,75	347,75		389,23
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	104,48		500,00	200,56	- 299,44		96,08
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.413,90		950,00	548,95	- 401,05		- 4.864,95
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.880,89		4.700,00	1.670,21	- 3.029,79	3.854,62	- 210,68
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände				52,40	52,40		52,40
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel			200,00	13,39	- 186,61		13,39
52471000	Reinigungsmittel, Hygieneartikel	35,00		50,00	96,19	46,19		61,19
52543000	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	115,78		120,00	298,06	178,06		182,28
52544000	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	459,03		2.500,00	249,55	- 2.250,45		- 209,48
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	313,41		2.450,00		- 2.450,00		- 313,41
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.136,00		55.400,00	44.299,35	- 11.100,65		30.163,35
52921000	Aufwendungen für Grabsteinprüfung	112,15		250,00	89,87	- 160,13		- 22,28
E11	Abschreibungen	79.652,38		77.040,00	77.106,25	66,25		- 2.546,13
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.037,95		11.670,00	11.657,89	- 12,11		- 2.380,06
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				147,12	147,12		147,12
53450000	mit Sportanlagen	5.706,36		5.400,00	5.396,16	- 3,84		- 310,20
53470000	mit Verwaltungsgebäuden	7.740,00		7.740,00	7.740,00			
53490000	mit sonstigen Gebäuden	1.282,74		1.300,00	1.282,74	- 17,26		
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	845,83		860,00	845,82	- 14,18		- 0,01
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.198,30		42.200,00	42.198,30	- 1,70		
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.730,67		2.740,00	2.727,72	- 12,28		- 2,95
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kunstgegenstände	5,64		10,00	5,64	- 4,36		
53810000	Fahrzeuge	3.061,08		3.070,00	3.061,07	- 8,93		- 0,01
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.043,81		2.050,00	2.043,79	- 6,21		- 0,02
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	62.332,35		62.900,00	62.872,37	- 27,63		540,02
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.255,00		13.300,00	13.280,00	- 20,00		25,00
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	46.385,82		47.000,00	47.015,60	15,60		629,78
54145000	Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	35,07		40,00	20,31	- 19,69		- 14,76

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E13	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	2.656,46		2.560,00	2.556,46	- 3,54		- 100,00
	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.189,43		20.200,00	19.939,74	- 260,26		- 5.249,69
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,00		50,00		- 50,00		- 10,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	119,00		150,00	119,00	- 31,00		
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	115,99		200,00	557,78	357,78		441,79
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	33,47		40,00	33,47	- 6,53		
	56243000 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	284,17		300,00		- 300,00		- 284,17
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	384,38		3.000,00	72,05	- 2.927,95		- 312,33
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34,56		50,00	130,12	80,12		95,56
	56310000 Büromaterial	200,63		100,00	247,59	147,59		46,96
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges			50,00	40,66	- 9,34		40,66
	56341000 Fernmeldegebühren	15,00		1.320,00		- 1.320,00		- 15,00
	56342000 Datenübertragungsgebühren	17,88		320,00		- 320,00		- 17,88
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	71,12		70,00	73,44	3,44		2,32
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	1.300,00		1.100,00	700,00	- 400,00		- 600,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.138,61		350,00	2.156,35	1.806,35		1.017,74
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.772,71		3.320,00	2.983,96	- 336,04		1.211,25
	56412000 Kfz-Versicherungen	546,47		600,00	533,69	- 66,31		- 12,78
	56413000 Haftpflichtversicherungen	1.770,72		1.870,00	1.865,68	- 4,32		94,96
	56414000 Unfallversicherungen	627,33		700,00	694,40	- 5,60		67,07
	56419000 Sonstige Versicherungen	359,15		370,00	359,15	- 10,85		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	438,39		480,00	450,74	- 29,26		12,35
	56430000 Sonstige Beiträge	3.413,42		3.400,00	3.083,88	- 316,12		- 329,54
	56431000 Sonstige Beiträge - Künstlersozialabgabe				25,20	25,20		25,20
	56599000 Zuführung zu Sonderposten	9.498,30			1.558,90	1.558,90		- 7.939,40
	56810000 Grundsteuer	642,76		670,00	642,76	- 27,24		
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	135,00		140,00	135,00	- 5,00		
	56840000 Sonstige Steueraufwendungen - Umsatzsteuer				0,13	0,13		0,13
	56920000 Verfügungsmittel			100,00	200,00	100,00		200,00
	56930000 Repräsentationen	142,80		800,00	1.573,29	773,29		1.430,49
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	1.649,40			989,49	989,49		- 659,91
	56991000 Ehrengaben	181,93		400,00	493,58	93,58		311,65
	56992000 Aufwendungen für Seniorenachmittag	278,75		250,00	219,43	- 30,57		- 59,32

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56993000 Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier	7,49						- 7,49
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	294.791,84		404.260,00	361.229,80	- 43.030,20	62.701,60	66.437,96
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 161.525,12		- 233.840,00	- 212.849,88	20.990,12	- 62.701,60	- 51.324,76
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 161.525,12		- 233.840,00	- 212.849,88	20.990,12	- 62.701,60	- 51.324,76
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.991,38		7.290,00	7.296,55	6,55		3.305,17
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.991,38		7.290,00	7.296,55	6,55		3.305,17
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 9,34		- 70,00		70,00		9,34
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 161.534,46		- 233.910,00	- 212.849,88	21.060,12	- 62.701,60	- 51.315,42

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Zentrale
Finanzdienstleistungen -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.240.387,85		1.026.500,00	1.001.754,99	- 24.745,01		- 238.632,86
40110000	Grundsteuer A	15.473,28		15.500,00	16.505,91	1.005,91		1.032,63
40120000	Grundsteuer B	60.679,90		60.500,00	62.423,30	1.923,30		1.743,40
40131000	Gewerbesteuer	721.897,80		505.000,00	467.174,60	- 37.825,40		- 254.723,20
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	370.806,96		377.000,00	384.950,61	7.950,61		14.143,65
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.931,16		26.500,00	28.323,93	1.823,93		- 2.607,23
40330000	Hundesteuer	3.019,50		3.000,00	3.057,00	57,00		37,50
40521000	Familienleistungsausgleich	37.579,25		39.000,00	39.319,64	319,64		1.740,39
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 2.906,00						2.906,00
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe)	- 3.779,00						3.779,00
41330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	873,00						- 873,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
E7	Sonstige laufende Erträge							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.237.481,85		1.026.500,00	1.001.754,99	- 24.745,01		- 235.726,86
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen							
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
E11	Abschreibungen							
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	674.186,80		725.100,00	681.227,45	- 43.872,55		7.040,65
54310000	Gewerbesteuerumlage	66.518,80		87.000,00	43.208,45	- 43.791,55		- 23.310,35
54412000	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	6.147,00		6.100,00	6.145,00	45,00		- 2,00
54421000	Kreisumlage	354.294,00		372.200,00	372.172,00	- 28,00		17.878,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	247.227,00		259.800,00	259.702,00	- 98,00		12.475,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			300.000,00	358.026,71	58.026,71		358.026,71
56561000	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich			300.000,00	358.026,71	58.026,71		358.026,71
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	674.186,80		1.025.100,00	1.039.254,16	14.154,16		365.067,36

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Zentrale
Finanzdienstleistungen -

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	563.295,05		1.400,00	- 37.499,17	- 38.899,17		- 600.794,22
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	624,00		1.000,00	- 581,50	- 1.581,50		- 1.205,50
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	194,00		1.000,00	- 581,50	- 1.581,50		- 775,50
47992000	Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	430,00						- 430,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	950,54		4.010,00	8,76	- 4.001,24		- 941,78
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	729,88		3.000,00		- 3.000,00		- 729,88
57511000	an inländische Kreditinstitute - an Banken	11,66		10,00	7,76	- 2,24		- 3,90
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	209,00		1.000,00	1,00	- 999,00		- 208,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 326,54		- 3.010,00	- 590,26	2.419,74		- 263,72
E20	Ordentliches Ergebnis	562.968,51		- 1.610,00	- 38.089,43	- 36.479,43		- 601.057,94
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	562.977,85		- 1.540,00	- 38.089,43	- 36.549,43		- 601.067,28

Teilfinanzrechnung

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung, Verwaltungsführung, Vertretung der Ortsgemeinde nach außen	111101	Verwaltungsführung, Führung der gemeindlichen Amtsgeschäfte, Repräsentationen
		111103	Öffentlichkeitsarbeit, Internetpräsentation, Medienarbeit und Amtsblatt
1140	Zentrale Dienste	114001	Allgemeine Verwaltung der Ortsgemeinde
1142	Liegenschaften	114201	Allgemeine Verwaltung der gemeindlichen Liegenschaften
1143	Bauhof	114301	Bauhof und Fuhrpark
2721	Kommunale Bücherei	272101	Kommunale Bücherei
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubiläen, Volkstrauertag usw.	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Dorfjubiläen, Volkstrauertag usw.
3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	365201	Verwaltung der Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366101	Spielplätze, Jugendräume u. dgl.
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Verwaltung kommunaler Sportstätten und Bäder
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511001	Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung
5411	Gemeindestraßen	541101	Gemeindestraßen
5511	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Verwaltung der Friedhöfe, Grünflächen, Gräber, Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft, einschließlich Holzeinschlag, Sachgüter und Nebennutzungen, Umweltvorsorge, Erholung als Walderlebnis
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555901	Allgemeine Verwaltung der Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Rathäuser, Dienstzimmer und dgl.
		573108	Sonstige allgemeine Einrichtungen, z. B. Turmuhren, Brückenwaage, Grillhütten, Anschlagsäulen, Bekanntmachungstafeln u. dgl.
		573109	Walsheimer Hütte
5752	Kommunale Tourismusförderung	575201	Allgemeine Angelegenheiten des Tourismus und der Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2022/2023

15 Walsheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzdienstleistungen -

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	611101	Steuern, allgemeine Umlagen und Zuweisungen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
1162	Verbandsgemeindekasse	116200	Verbandsgemeindekasse

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.300,00		25.500,00	25.262,00	- 238,00		5.962,00
	61441000 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	19.200,00						- 19.200,00
	61442000 vom öffentlichen Bereich - vom Land			25.500,00	25.262,00	- 238,00		25.262,00
	61450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00						- 100,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.164,90		19.530,00	15.423,79	- 4.106,21		- 3.741,11
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	20,00		40,00	20,00	- 20,00		
	63224000 Entgelte - für das Bestattungswesen	2.214,20		400,00		- 400,00		- 2.214,20
	63224100 Entgelte - für das Bestattungswesen - Grabaushub	500,00		3.500,00	375,00	- 3.125,00		- 125,00
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	14.530,70		14.650,00	15.028,79	378,79		498,09
	63260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.900,00		940,00		- 940,00		- 1.900,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.610,68		48.670,00	34.075,88	- 14.594,12		2.465,20
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	23.887,71		41.750,00	27.241,64	- 14.508,36		3.353,93
	64120000 Mieten und Pachten	1.430,35		1.450,00	1.416,62	- 33,38		- 13,73
	64124000 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	5.417,62		5.470,00	5.417,62	- 52,38		
	64190000 Sonstige	875,00						- 875,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.921,88		6.170,00	4.801,08	- 1.368,92		- 120,80
	64231000 Kostenerstattungen von Eigenbetrieben			1.500,00		- 1.500,00		
	64243000 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.014,60		2.500,00	1.739,55	- 760,45		724,95
	64244000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden	1.995,62		1.500,00	1.307,88	- 192,12		- 687,74
	64248000 Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.578,79			1.261,17	1.261,17		- 317,62
	64290000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	332,87		670,00	492,48	- 177,52		159,61
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	31.742,73		31.750,00	29.720,20	- 2.029,80		- 2.022,53
	66250000 Konzessionsabgaben	17.422,21		20.000,00	16.735,68	- 3.264,32		- 686,53
	66270000 Erstattungen für Schadensfälle	1.669,40			989,49	989,49		- 679,91
	66290000 Sonstige	3.312,00		3.310,00	3.286,00	- 24,00		- 26,00
	66410000 Abwicklung der Vorsteuer-Guthaben (Vorsteuerüberhang)	0,01						- 0,01
	66420500 Umsatzsteuer 5%	53,33						- 53,33

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
66420700	Umsatzsteuer 7%	480,03		550,00	737,43	187,43		257,40
66421600	Umsatzsteuer 16%	518,30						- 518,30
66421900	Umsatzsteuer 19%	3.148,45		6.140,00	3.389,79	- 2.750,21		241,34
66431000	Steuererstattung vom Finanzamt				4.581,81	4.581,81		4.581,81
66433000	Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt			1.450,00		- 1.450,00		
66993000	Erträge aus der 1250-Jahrfeier	5.139,00		300,00		- 300,00		- 5.139,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	106.740,19		131.620,00	109.282,95	- 22.337,05		2.542,76
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	75.742,67		72.700,00	95.507,98	22.807,98		19.765,31
70110000	Bürgermeister	9.816,00		9.900,00	9.816,00	- 84,00		
70120000	Beigeordnete	1.804,00		2.700,00	2.132,00	- 568,00		328,00
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	285,00		300,00	225,00	- 75,00		- 60,00
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	3.903,70		180,00	4.959,43	4.779,43		1.055,73
70221000	Arbeitnehmer - Vergütungen	38.490,96		38.200,00	52.479,39	14.279,39		13.988,43
70222000	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	702,18		1.250,00	714,81	- 535,19		12,63
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.943,99		3.040,00	4.122,61	1.082,61		1.178,62
70420000	Arbeitnehmer	8.153,97		7.860,00	11.234,20	3.374,20		3.080,23
70490000	Sonstige	1.202,76		1.380,00	1.210,51	- 169,49		7,75
70629000	Arbeitnehmer - Sonstige				33,25	33,25		33,25
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer	63,75		90,00	77,72	- 12,28		13,97
71130000	ehrenamtlich Tätige	3.276,00		3.300,00	3.276,00	- 24,00		
71410000	Beamte	5.100,36		4.500,00	5.227,06	727,06		126,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.919,95		168.420,00	79.393,20	- 89.026,80	62.701,60	33.473,25
72211000	Auszahlung Heizung	972,00		1.100,00	179,05	- 920,95		- 792,95
72212000	Auszahlung Strom	3.869,82		4.500,00	3.691,31	- 808,69		- 178,51
72213000	Auszahlung für Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge	4.571,53		4.920,00	1.030,49	- 3.889,51		- 3.541,04
72214000	Auszahlung für Abfallentsorgung	654,75		650,00	854,90	204,90		200,15
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	4.007,99		48.350,00	7.358,06	- 40.991,94	40.623,77	3.350,07
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	751,73		300,00	317,97	17,97		- 433,76
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	3.885,08		4.500,00	2.991,44	- 1.508,56		- 893,64
72337000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	597,36		1.300,00	1.279,49	- 20,51		682,13
72338000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.008,32		33.980,00	9.528,80	- 24.451,20	18.223,21	6.520,48
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstige	846,11		300,00	1.703,79	1.403,79		857,68
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	68,45		500,00	1.298,35	798,35		1.229,90

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	858,52		900,00	1.112,75	212,75		254,23
72360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	104,48		500,00	200,56	- 299,44		96,08
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.413,90		950,00	548,95	- 401,05		- 4.864,95
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.208,54		4.700,00	2.342,56	- 2.357,44	3.854,62	1.134,02
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände				52,40	52,40		52,40
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel			200,00	13,39	- 186,61		13,39
72471000	Reinigungsmittel, Hygieneartikel	35,00		50,00	64,39	14,39		29,39
72543000	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	115,78		120,00	115,78	- 4,22		
72544000	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	459,03		2.500,00	249,55	- 2.250,45		- 209,48
72910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	313,41		2.450,00		- 2.450,00		- 313,41
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	14.066,00		55.400,00	44.369,35	- 11.030,65		30.303,35
72921000	Auszahlungen für Grabsteinprüfung	112,15		250,00	89,87	- 160,13		- 22,28
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	69.232,35		62.900,00	61.550,63	- 1.349,37		- 7.681,72
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.255,00		13.300,00	13.280,00	- 20,00		25,00
74144000	Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände	46.385,82		47.000,00	45.593,86	- 1.406,14		- 791,96
74145000	Zuweisungen und Zuschüsse an Anstalten	35,07		40,00	20,31	- 19,69		- 14,76
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	9.556,46		2.560,00	2.656,46	96,46		- 6.900,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	18.538,23		28.340,00	26.273,53	- 2.066,47		7.735,30
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10,00		50,00		- 50,00		- 10,00
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	119,00		150,00	119,00	- 31,00		
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	115,99		200,00	312,19	112,19		196,20
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	33,47		40,00	33,47	- 6,53		
76243000	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	284,17		300,00		- 300,00		- 284,17
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	384,38		3.000,00	72,05	- 2.927,95		- 312,33
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34,56		50,00	130,12	80,12		95,56
76310000	Büromaterial	200,63		100,00	247,59	147,59		46,96
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften und Sonstiges			50,00	40,66	- 9,34		40,66
76341000	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	15,00		1.320,00		- 1.320,00		- 15,00

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76342000	Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren	17,88		320,00		- 320,00		- 17,88
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	71,12		70,00	73,44	3,44		2,32
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	800,00		1.100,00	1.100,00			300,00
76390000	Geschäftsauszahlungen - Sonstige	1.138,61		350,00	1.414,05	1.064,05		275,44
76411000	Gebäudeversicherungen	1.772,71		3.320,00	2.983,96	- 336,04		1.211,25
76412000	Kfz-Versicherungen	546,47		600,00	533,69	- 66,31		- 12,78
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.770,72		1.870,00	1.865,68	- 4,32		94,96
76414000	Unfallversicherungen	614,85		700,00	680,60	- 19,40		65,75
76419000	Sonstige Versicherungen	359,15		370,00	359,15	- 10,85		
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	438,39		480,00	450,74	- 29,26		12,35
76430000	sonstige Beiträge	3.316,52		3.400,00	3.187,28	- 212,72		- 129,24
76511600	Vorsteuer 16%	5,53						- 5,53
76511900	Vorsteuer 19%	559,97		7.950,00	5.723,79	- 2.226,21		5.163,82
76533000	Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt	2.935,35		190,00	3.165,07	2.975,07		229,72
76810000	Grundsteuer	642,76		670,00	642,76	- 27,24		
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00		140,00	135,00	- 5,00		
76920000	Verfügungsmittel			100,00	100,00			100,00
76930000	Repräsentationen	142,80		800,00	1.003,69	203,69		860,89
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	1.649,40			989,49	989,49		- 659,91
76991000	Ehrengaben	244,33		400,00	411,88	11,88		167,55
76992000	Auszahlungen für Seniorennachmittag	171,98		250,00	498,18	248,18		326,20
76993000	Aufwendungen für die 1250 Jahr Feier	7,49						- 7,49
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	209.433,20		332.360,00	262.725,34	- 69.634,66	62.701,60	53.292,14
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 102.693,01		- 200.740,00	- 153.442,39	47.297,61	- 62.701,60	- 50.749,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 102.693,01		- 200.740,00	- 153.442,39	47.297,61	- 62.701,60	- 50.749,38
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.991,38		7.290,00	7.296,55	6,55		3.305,17

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
69810000	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung	3.991,38		7.290,00	7.296,55	6,55		3.305,17
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
79810000	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung	4.000,72		7.360,00	7.296,55	- 63,45		3.295,83
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 9,34		- 70,00		70,00		9,34
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 102.702,35		- 200.810,00	- 153.442,39	47.367,61	- 62.701,60	- 50.740,04
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00		- 40.000,00		
68164200	Investitionszuwendungen nach § 38 Abs. 3 GemHVO vom Land			40.000,00		- 40.000,00		
26	Ausbau barrierefreie Bushaltestelle							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.805,52		1.500,00	2.175,00	675,00		369,48
68265000	Beiträge und ähnliche Entgelte	286,52						- 286,52
16	Ausbaumaßnahme "Am Silberberg"							
68270000	Grabnutzungsentgelte	1.519,00		1.500,00	2.175,00	675,00		656,00
8	Grabnutzungsentgelte							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.805,52		41.500,00	2.175,00	- 39.325,00		369,48
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			51.500,00		- 51.500,00	1.500,00	
78420000	Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			1.500,00		- 1.500,00	1.500,00	
30	Renaturierung Hainbach							
78440000	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00		- 50.000,00		
27	Erweiterung des Kindergartens II							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			140.000,00	10.297,96	- 129.702,04	88.334,00	10.297,96
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				10.297,96	10.297,96		10.297,96
31	Neuanlage von Friedhofswegen							
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro			5.000,00		- 5.000,00	5.000,00	
24	Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Walsheimer Hütte							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			50.000,00		- 50.000,00		
23	Erweiterung Bauhof							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			65.000,00		- 65.000,00	65.000,00	
26	Ausbau barrierefreie Bushaltestelle							
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			10.000,00		- 10.000,00	10.000,00	
28	Ausbau Gehweg Nußdorfer Straße							

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
78590000 29	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen <i>Neuanlage Grünfläche Jahnstraße</i>			10.000,00		- 10.000,00	8.334,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			191.500,00	10.297,96	- 181.202,04	89.834,00	10.297,96
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.805,52		- 150.000,00	- 8.122,96	141.877,04	- 89.834,00	- 9.928,48
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 100.896,83		- 350.810,00	- 161.565,35	189.244,65	- 152.535,60	- 60.668,52
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
69910000	Durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
79910000	Durchlaufende Gelder				1.897,98	1.897,98		1.897,98
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag							
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 102.702,35		- 200.810,00	- 153.442,39	47.367,61	- 62.701,60	- 50.740,04
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 100.896,83		- 350.810,00	- 161.565,35	189.244,65	- 152.535,60	- 60.668,52

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Zentrale
Finanzdienstleistungen -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.225.064,23		1.026.500,00	1.011.777,54	- 14.722,46		- 213.286,69
60110000	Grundsteuer A	15.648,62		15.500,00	16.193,22	693,22		544,60
60120000	Grundsteuer B	57.629,14		60.500,00	64.876,66	4.376,66		7.247,52
60131000	Gewerbesteuer	722.204,20		505.000,00	469.120,40	- 35.879,60		- 253.083,80
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	359.047,79		377.000,00	390.297,87	13.297,87		31.250,08
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.624,22		26.500,00	28.372,76	1.872,76		- 2.251,46
60330000	Hundesteuer	2.943,00		3.000,00	2.985,00	- 15,00		42,00
60521000	Familienleistungsausgleich	36.967,26		39.000,00	39.931,63	931,63		2.964,37
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	- 2.906,00						2.906,00
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (auch: Spielbankabgabe	- 3.779,00						3.779,00
61330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	873,00						- 873,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
F7	Sonstige laufende Einzahlungen							
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.222.158,23		1.026.500,00	1.011.777,54	- 14.722,46		- 210.380,69
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen							
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	645.003,88		725.100,00	713.738,60	- 11.361,40		68.734,72
74310000	Gewerbesteuerumlage	37.335,88		87.000,00	75.719,60	- 11.280,40		38.383,72
74412000	Finanzausgleichsumlage	6.147,00		6.100,00	6.145,00	45,00		- 2,00
74421000	Kreisumlage	354.294,00		372.200,00	372.172,00	- 28,00		17.878,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	247.227,00		259.800,00	259.702,00	- 98,00		12.475,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen							
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	645.003,88		725.100,00	713.738,60	- 11.361,40		68.734,72
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	577.154,35		301.400,00	298.038,94	- 3.361,06		- 279.115,41

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Zentrale
Finanzdienstleistungen -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	377,00		1.000,00	30,50	- 969,50		- 346,50
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	194,00		1.000,00	30,50	- 969,50		- 163,50
67992000	Sonstige Zinsen für Aussetzung und Stundung sowie Verspätungszuschlag	183,00						- 183,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.039,02		4.010,00	- 1,75	- 4.011,75		- 1.040,77
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	729,88		3.000,00		- 3.000,00		- 729,88
77511000	an inländische Kreditinstitute - an Banken	12,14		10,00	8,25	- 1,75		- 3,89
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	297,00		1.000,00	- 10,00	- 1.010,00		- 307,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 662,02		- 3.010,00	32,25	3.042,25		694,27
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	576.492,33		298.390,00	298.071,19	- 318,81		- 278.421,14
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
69810000	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	9,34		70,00		- 70,00		- 9,34
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	576.501,67		298.460,00	298.071,19	- 388,81		- 278.430,48
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	576.501,67		298.460,00	298.071,19	- 388,81		- 278.430,48

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 - Zentrale
Finanzdienstleistungen -

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	3.892,00		3.900,00	3.892,00	- 8,00		
79253100	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.892,00		3.900,00	3.892,00	- 8,00		
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 3.892,00		- 3.900,00	- 3.892,00	8,00		
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			56.250,00		- 56.250,00		
69531000	an die Verbandsgemeinde (Abnahme der Forderungen)			56.250,00		- 56.250,00		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	471.712,84			132.613,84	132.613,84		- 339.099,00
79531000	von der Verbandsgemeinde (Zunahme der Forderungen)	471.712,84			132.613,84	132.613,84		- 339.099,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 471.712,84		56.250,00	- 132.613,84	- 188.863,84		339.099,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 475.604,84		52.350,00	- 136.505,84	- 188.855,84		339.099,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 475.604,84		52.350,00	- 136.505,84	- 188.855,84		339.099,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	471.712,84		- 56.250,00	132.613,84	188.863,84		- 339.099,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	572.609,67		294.560,00	294.179,19	- 380,81		- 278.430,48
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	100.896,83		350.810,00	161.565,35	- 189.244,65		60.668,52

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2022

Bilanz Walsheim 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	4.034.725,09	3.969.582,80	1.	Eigenkapital	4.127.164,91	3.876.225,60
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	338.603,49	326.945,60	1.1.	Kapitalrücklage	3.725.721,52	4.127.164,91
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	401.443,39	- 250.939,31
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	338.603,49	326.945,60	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	836.685,47	1.155.999,17
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		358.026,71
1.2.	Sachanlagen	3.693.492,81	3.640.008,41	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	797.579,77	760.290,49
1.2.1.	Wald, Forsten	1.065.435,64	1.065.435,64	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	129.137,69	123.542,28
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	171.178,52	181.329,36	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	650.454,74	617.201,97
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	610.559,91	596.141,01	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	17.987,34	19.546,24
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.810.288,24	1.764.516,40	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	679,18	673,54	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.905,70	21.289,06
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.561,96	25.500,89	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.789,36	4.745,57	2.7.	Sonstige Sonderposten	19.200,00	16.392,91
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	155.056,00	171.614,28
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.666,00	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	155.056,00	171.614,28
1.3.	Finanzanlagen	2.628,79	2.628,79	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	49.606,61	23.926,16
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Walsheim 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	2.628,79	2.628,79	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.702,00	5.810,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.702,00	5.810,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	1.132.617,24	1.256.848,13	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	4.595,00	520,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.901,84	7.885,14
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	137,64	520,66
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.595,00	520,00	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	60,61	4.175,74
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.128.022,24	1.256.328,13	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.798,63	5.534,36
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	30.235,51	25.438,62	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	5,89	0,26
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215,86	459,48	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	26,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.097.570,87	1.230.190,38				
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände		239,65				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz Walsheim 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	1.196,66	1.360,28				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.196,66	1.360,28				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	5.168.538,99	5.227.791,21		Summe Passiv	5.168.538,99	5.227.791,21

Vermögensrechnung

zum 31.12.2022

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	4.034.725,09	3.969.582,80
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	338.603,49	326.945,60
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	338.603,49	326.945,60
	01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Oberflächenentwässerung	86.201,71	80.487,02
	01320000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Kindertagesstätten	251.212,24	246.456,58
	01390000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Sonstiges	1.189,54	2,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	3.693.492,81	3.640.008,41
1.2.1.	Wald, Forsten	1.065.435,64	1.065.435,64
	02110000 Mischwald	1.060.510,98	1.060.510,98
	02120000 Laubwald	844,98	844,98
	02140000 Gehölz	4.079,68	4.079,68
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	171.178,52	181.329,36
	02213000 Friedhöfe - Friedhofswege		10.150,84
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	5.333,73	5.333,73
	02250000 Kinderspielplätze	12.761,00	12.761,00
	02290000 Sonstige	130.174,80	130.174,80
	02310000 Ackerland	16.478,62	16.478,62
	02370000 Landwirtschaftliche Weingärten	2.719,23	2.719,23
	02380000 Landwirtschaftliche Obstanbauflächen	375,26	375,26
	02390000 Sonstige	1.067,55	1.067,55
	02610000 Flüsse und Bäche	2.268,33	2.268,33
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	610.559,91	596.141,01
	03520000 Turn- und Sporthallen	261.152,02	255.755,86
	03540000 Sportplätze	1,00	1,00
	03710000 bebaute Grundstücke mit Rathäusern	330.066,49	322.326,49
	03922000 Friedhöfe - Gräberfelder	477,65	477,65
	03923000 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00
	03929000 Friedhöfe - sonstige Anlagen	6.664,03	6.273,01

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2,00	2,00
	03940000 Werkstätten	3.650,04	3.551,40
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.367,06	4.367,06
	03991000 Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	3.646,32	2.959,50
	03999000 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	532,30	426,04
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.810.288,24	1.764.516,40
	04120000 Brücken	13.210,60	12.385,00
	04150000 Stützbauwerke	628,82	608,60
	04824000 Straßen - Gemeindestraßen	1.292.560,69	1.260.207,04
	04825000 Straßen - Gehwege	640,59	515,43
	04834000 Wege - landwirtschaftliche Wege	298.493,68	298.493,68
	04836000 Wege - forstwirtschaftliche Wege	71,17	71,17
	04841000 Plätze - Parkplätze	4,00	4,00
	04849000 Plätze - sonstige Plätze	9.731,01	9.036,18
	04871000 Straßenbeleuchtung - Strom	76.710,51	67.685,85
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	118.237,17	115.509,45
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	679,18	673,54
	06110000 Gemälde	491,25	491,25
	06590000 Sonstige Kulturdenkmäler	187,93	182,29
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.561,96	25.500,89
	07182000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00	1,00
	07183000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	1.793,66	1.281,15
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	26.761,30	24.212,74
	07300000 Betriebsvorrichtungen	6,00	6,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.789,36	4.745,57
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.789,36	4.745,57
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.666,00
	09600000 Anlagen im Bau		1.666,00
1.3.	Finanzanlagen	2.628,79	2.628,79
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.628,79	2.628,79
12310000	Zweckverbände	2.628,79	2.628,79
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.132.617,24	1.256.848,13
2.1.	Vorräte	4.595,00	520,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.595,00	520,00
14315000	Fertige Erzeugnisse - liegender Holzvorrat	4.595,00	520,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.128.022,24	1.256.328,13
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	30.235,51	25.438,62
15190000	gegen übrige Bereiche	705,00	1.025,00
15331000	Sondervermögen - gegen Eigenbetriebe	18,81	
15342000	gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	12.419,99	6.411,91
15350000	gegen private Unternehmen	3.295,14	
15351000	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.894,55	3.894,55
15359000	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3.665,12	3.667,78
15390000	gegen übrige Bereiche	3.987,91	3.381,84
15444000	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	115,88	115,88
15543000	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.130,50
15550000	gegen private Unternehmen	1.517,10	5.165,43
15551000	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	70,00	70,00
15559000	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2,19	2,19
15590000	gegen übrige Bereiche	543,82	573,54
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215,86	459,48
16510000	gegen private Unternehmen	97,25	248,62
16590000	gegen übrige Bereiche	118,61	210,86

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
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	1.097.570,87	1.230.190,38
16440000	gegen Zweckverbände	20,33	
16490000	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		26,00
17431000	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto Forderungen	1.097.550,54	1.230.164,38
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände		239,65
17950000	Vorsteuer-Erstattung vom Finanzamt		239,65
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
15359500	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	39,00	39,00
21200000	Einzelwertberichtigungen aus Niederschlagungen	- 39,00	- 39,00
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	1.196,66	1.360,28
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.196,66	1.360,28
19510000	aktive Rechnungsabgrenzung, per Anordnung bebucht	1.196,66	1.360,28
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	5.168.538,99	5.227.791,21

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Passivseite			
1.	Eigenkapital	4.127.164,91	3.876.225,60
1.1.	Kapitalrücklage	3.725.721,52	4.127.164,91
	20110000 Kapitalrücklage	3.725.721,52	4.127.164,91
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	401.443,39	- 250.939,31
	20410000 Jahresgewinn/-verlust	401.443,39	- 250.939,31
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	836.685,47	1.155.999,17
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		358.026,71
	22110000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		358.026,71
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	797.579,77	760.290,49
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	129.137,69	123.542,28
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	7.043,97	6.498,63
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	88.184,54	84.312,99
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	1,00	1,00
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	5.247,76	4.841,44
	23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	26.661,61	25.943,41
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	1.998,81	1.944,81
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	650.454,74	617.201,97
	23259000 Sonderposten aus Beiträgen/Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	650.454,74	617.201,97
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	17.987,34	19.546,24
	23390000 Sonderposten Feldwege	17.987,34	19.546,24
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.905,70	21.289,06
	23600000 Sonstige Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	19.905,70	21.289,06
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	Sonstige Sonderposten	19.200,00	16.392,91
	23990000 Sonstige Sonderposten	19.200,00	16.392,91

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
3.	Rückstellungen	155.056,00	171.614,28
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	155.056,00	171.614,28
	24211000 Pensionsrückstellungen für Beamte (Versorgungsempfänger)	97.331,00	94.116,00
	24212000 Beihilferückstellungen für Beamte	14.863,00	31.218,28
	24310000 Ehrensoldrückstellung - Aktive Ehrenbeamten	12.880,00	17.200,00
	24320000 Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis	29.982,00	29.080,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	49.606,61	23.926,16
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.702,00	5.810,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.702,00	5.810,00
	31513100 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	9.702,00	5.810,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.901,84	7.885,14
	35500000 gegenüber privaten Unternehmen	2.962,05	6.457,46
	35900000 gegenüber übrigen Bereichen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	939,79	1.427,68
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	137,64	520,66
	36910000 gegenüber übrigen inländischen Bereichen	137,64	520,66
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	60,61	4.175,74
	35310000 gegenüber Eigenbetrieben	60,61	4.175,74
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.798,63	5.534,36
	35420000 gegenüber dem Land	525,52	723,60
	35430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		254,28
	35440000 gegenüber Zweckverbänden		140,44
	35450000 gegenüber Anstalten	1,22	0,73

Bilanz Walsheim 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	35490000 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.760,74	2.696,34
	36420000 gegenüber dem Land	32.511,15	
	36430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.664,67
	36480000 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		54,30
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	5,89	0,26
	37964000 Umsatzsteuer-Zahllast an das Finanzamt	5,89	0,26
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	26,00
	39910000 passive Rechnungsabgrenzung, per Anordnung bebucht	26,00	26,00
	Summe Passiv	5.168.538,99	5.227.791,21

IV. Anhang zum Jahresabschluss

2022

Rechtsgrundlagen und Inhalt des Anhangs

Teil des Jahresabschlusses ist gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO der Anhang. In ihm sind nach § 48 Abs. 1 GemHVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz vorgeschrieben sind.

Durch die zweite Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 07.12.2016 (GVBl. Nr. 19, Seite 597 ff.) wurde bestimmt, dass die Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung, zu den Teilrechnungen und zur Bilanz anstelle bisher im Anhang nun im Rechenschaftsbericht zu erfolgen haben. Hierdurch wird auf die bisher erforderlichen „Doppelerläuterungen“ im Anhang und im Rechenschaftsbericht verzichtet.

Daneben enthält § 48 Abs. 2 GemHVO eine weitere Auflistung von Punkten, auf die im Anhang einzugehen ist. Soweit die einzelnen Punkte für die Ortsgemeinde Walsheim zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben unter Erläuterungen.

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Vorschriften der §§ 5 und 6 KomDoppikLG, den entsprechenden Vorschriften der GemHVO sowie der GemEBilBewVO.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, als Restbuchwert angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Minderungen der Anschaffungskosten (Skonti, Rabatte etc.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach dem Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen (§ 1 Abs. 2 und § 3 GemEBilBewVO).

Entsprechend Artikel 8, § 6 Abs. 3 KomDoppikLG wurde bei abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die voraussichtliche Restnutzungsdauer der Vermögensgegenstände neu festgesetzt, sofern in der GemEBilBewVO keine abweichende Regelung enthalten ist.

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst.

2. Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es wurde nicht von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden abgewichen.

3. Trägerschaften bei Sparkassen

Eine Trägerschaft bei einer Sparkasse besteht nicht.

4. Grundlage für die Umrechnung in Euro

Die vorliegende Eröffnungsbilanz ist in Euro aufgestellt. Umrechnungen aus DM-Beträgen wurden nach dem amtlichen Umrechnungskurs von 1 Euro = 1,95583 DM vorgenommen. Fremdwährungspositionen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

5. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden in die Herstellungskosten nicht eingerechnet.

6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

7. Gesetzliche/ vertragliche Einschränkungen zu den ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden etc. bezüglich Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwendung

Es bestehen keine gesetzlichen oder vertraglichen Einschränkungen.

8. Finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (z.B. für Großreparaturen, Rekultivierungs- und Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände möglich ist), sind nicht bekannt.

9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen nicht vor.

10. Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten

Die Ortsgemeinde hat keine Haftungsverpflichtungen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, Bürgschaften o. ä. übernommen.

11. Sonstige Haftungsverhältnisse

Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, bestehen nicht.

12. Verpflichtungsermächtigungen

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, bestehen nicht.

13. Sonstige Verpflichtungssachverhalte

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

14. Offene Entgelte

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus erbrachten Leistungen liegen hinsichtlich der Ortsgemeinde nicht vor.

15. Erhebliche sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen, insbesondere Aufwandsrückstellungen, wurden nicht gebildet.

16. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Ortsgemeinde sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden (ZVK), 81920 München, versichert. Es handelt sich um eine umlagefinanzierte betriebliche Altersvorsorge nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K). Ansprüche der ehemaligen Beschäftigten bestehen aufgrund des Tarifrechtes ausschließlich an die ZVK. Es besteht allenfalls eine indirekte Subsidiärhaftung für den Forstzweckverband, für die nach Artikel 8, § 8 Abs. 2 Nr. 15 KomDoppikLG und § 13 Abs. 6 der „Empfehlungen zur Erstellung einer Richtlinie zur Bewertung von Vermögen...“ Rückstellungen nicht zu bilden sind. Die Finanzierung der Zusatzversorgung ist durch das Umlageverfahren rechtlich und wirtschaftlich gesichert, auch wenn die Ansprüche der Beschäftigten nicht voll kapital gedeckt sind; es droht deshalb keine Inanspruchnahme des Arbeitgebers durch die Beschäftigten. Die Umlage und Zusatzbeiträge werden komplett vom Arbeitgeber gezahlt.

Das Finanzierungsverfahren der Zusatzversorgung erfolgt im Wege einer Mischfinanzierung aus Umlage und Zusatzbeitrag, der Kapitaldeckungsgrad beträgt zurzeit ca. 56 Prozent. Der Umlagesatz beträgt seit 01.01.2013 3,75 Prozent. Der Zusatzbeitrag, der der Kapitaldeckung dient, beträgt 4 Prozent.

17. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente (z. B. Zinsswaps, Devisentermingeschäfte etc.) wurden von der Ortsgemeinde nicht eingesetzt.

18. Abweichung von der der linearen Abschreibungsmethode

Als Abschreibungsmethode findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung, Abweichungen gibt es keine.

19. Veränderung der Nutzungsdauer

Die vom fachlich zuständigen Ministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle wurde bei der Festlegung der Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen zugrunde gelegt. Abweichungen sind nicht erfolgt.

20. Beteiligungen mit Anteil von mindestens 5 Prozent

Die Ortsgemeinde Walsheim ist neben der Ortsgemeinde Knöringen zu 50 Prozent am Kindergartenzweckverband Walsheim-Knöringen („Kleine Reblaus“) beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Walsheim entsprechend der reduzierten Holzbodenfläche mit einem Anteil von 7,4 Prozent am Forstzweckverband Haingeraide beteiligt.

21. Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Ortsgemeinde haftet bei keinen Organisationen uneingeschränkt.

22. Personalbestand

Der Personalbestand der Ortsgemeinde stellte sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wie folgt dar:

- 1 Gemeindearbeiter in Vollzeit

23. Organe und Vertretungsbefugnis

a) Organe

Organe der Ortsgemeinde Walsheim sind der Ortsbürgermeister und der Gemeinderat (§ 28 GemO).

In 2022 war Herr Jörg Keller **Ortsbürgermeister**.

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Walsheim besteht für die Wahlperiode 2019 bis 2024 neben dem Ortsbürgermeister aus zwölf Mitgliedern (§ 29 GemO). Nachfolgend sind alle **Ratsmitglieder** mit den Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen aufgeführt, auch wenn diese dem Rat im Haushaltsjahr nur zeitweise angehört haben:

Name	Funktion	Bemerkung
Keller, Jörg	Ortsbürgermeister	
Beck, Gisela	Ratsmitglied	
Berlenbach, Klaus	Ratsmitglied	
Brosig, Herbert	Ratsmitglied + Beigeordneter	kein eigener Geschäftsbereich
Hormuth, Stefan	Ratsmitglied	
Kämmerer, Lucas	Ratsmitglied	
Merkel, Elke	Ratsmitglied	
Mohra, Stefan	Ratsmitglied	
Pfaffmann, Markus	Ratsmitglied	
Schwalb, Werner	Ratsmitglied	
Seegmüller, Max	Ratsmitglied	
Vogt, Peter	Ratsmitglied	
Weiß, Werner	Ratsmitglied + Erster Beigeordneter	Geschäftsbereich: Landwirtschaft, Wald und Umwelt / Gemeindearbeiter

b) Vertretungsbefugnis

Der Ortsbürgermeister leitet die Gemeindeverwaltung und vertritt die Ortsgemeinde nach außen (§ 47 GemO).

Der Gemeinderat vertritt die Bürger der Ortsgemeinde. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung der Ortsgemeinde fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde, soweit der Ortsbürgermeister nicht kraft Gesetzes zuständig ist oder dem Ortsbürgermeister die Entscheidung durch den Rat übertragen wurde.

Landau in der Pfalz, den _____

Fachbereich 2 – Finanzen:

Ortsgemeinde Walsheim:

Matthias Neufeld

Torben Stoffel

Ortsbürgermeister Jörg Keller

V. Übersichten

2022

015 Ortsgemeinde Walsheim

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	8.070.100,21	11.963,96	0,00	0,00	8.082.064,17	4.035.375,12	0,00	77.106,25	0,00	0,00	4.112.481,37	3.969.582,80	4.034.725,09	0,95	49,12	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	582.882,51	0,00	0,00	0,00	582.882,51	244.279,02	0,00	11.657,89	0,00	0,00	255.936,91	326.945,60	338.603,49	2,00	56,09	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	582.882,51	0,00	0,00	0,00	582.882,51	244.279,02	0,00	11.657,89	0,00	0,00	255.936,91	326.945,60	338.603,49	2,00	56,09	0,00
	01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Oberflächenentwässerung	231.424,30	0,00	0,00	0,00	231.424,30	145.222,59	0,00	5.714,69	0,00	0,00	150.937,28	80.487,02	86.201,71	2,47	34,78	0,00
	01320000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Kindertagesstätten	309.382,21	0,00	0,00	0,00	309.382,21	58.169,97	0,00	4.755,66	0,00	0,00	62.925,63	246.456,58	251.212,24	1,54	79,66	0,00
	01390000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter für Sonstiges	42.076,00	0,00	0,00	0,00	42.076,00	40.886,46	0,00	1.187,54	0,00	0,00	42.074,00	2,00	1.189,54	2,82	0,00	0,00
Summe 1.1.3.		582.882,51	0,00	0,00	0,00	582.882,51	244.279,02	0,00	11.657,89	0,00	0,00	255.936,91	326.945,60	338.603,49	2,00	56,09	0,00
Summe 1.1.		582.882,51	0,00	0,00	0,00	582.882,51	244.279,02	0,00	11.657,89	0,00	0,00	255.936,91	326.945,60	338.603,49	2,00	56,09	0,00
1.2.	Sachanlagen	7.484.588,91	11.963,96	0,00	0,00	7.496.552,87	3.791.096,10	0,00	65.448,36	0,00	0,00	3.856.544,46	3.640.008,41	3.693.492,81	0,87	48,56	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.065.435,64	0,00	0,00	0,00	1.065.435,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.065.435,64	1.065.435,64	0,00	100,00	0,00
	02110000 Mischwald	1.060.510,98	0,00	0,00	0,00	1.060.510,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060.510,98	1.060.510,98	0,00	100,00	0,00
	02120000 Laubwald	844,98	0,00	0,00	0,00	844,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,98	844,98	0,00	100,00	0,00
	02140000 Gehölz	4.079,68	0,00	0,00	0,00	4.079,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.079,68	4.079,68	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		1.065.435,64	0,00	0,00	0,00	1.065.435,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.065.435,64	1.065.435,64	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.398,04	10.297,96	0,00	0,00	190.696,00	9.219,52	0,00	147,12	0,00	0,00	9.366,64	181.329,36	171.178,52	0,08	95,09	0,00
	02213000 Friedhöfe - Friedhofswege	0,00	10.297,96	0,00	0,00	10.297,96	0,00	0,00	147,12	0,00	0,00	147,12	10.150,84	0,00	1,43	98,57	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	5.333,73	0,00	0,00	0,00	5.333,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.333,73	5.333,73	0,00	100,00	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	21.980,52	0,00	0,00	0,00	21.980,52	9.219,52	0,00	0,00	0,00	0,00	9.219,52	12.761,00	12.761,00	0,00	58,06	0,00
	02290000 Sonstige	130.174,80	0,00	0,00	0,00	130.174,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.174,80	130.174,80	0,00	100,00	0,00
	02310000 Ackerland	16.478,62	0,00	0,00	0,00	16.478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.478,62	16.478,62	0,00	100,00	0,00
	02370000 Landwirtschaftliche Weingärten	2.719,23	0,00	0,00	0,00	2.719,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.719,23	2.719,23	0,00	100,00	0,00
	02380000 Landwirtschaftliche Obstanbauflächen	375,26	0,00	0,00	0,00	375,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,26	375,26	0,00	100,00	0,00
	02390000 Sonstige	1.067,55	0,00	0,00	0,00	1.067,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067,55	1.067,55	0,00	100,00	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	2.268,33	0,00	0,00	0,00	2.268,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,33	2.268,33	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		180.398,04	10.297,96	0,00	0,00	190.696,00	9.219,52	0,00	147,12	0,00	0,00	9.366,64	181.329,36	171.178,52	0,08	95,09	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.201.102,57	0,00	0,00	0,00	1.201.102,57	590.542,66	0,00	14.418,90	0,00	0,00	604.961,56	596.141,01	610.559,91	1,20	49,63	0,00
	03520000 Turn- und Sporthallen	444.795,90	0,00	0,00	0,00	444.795,90	183.643,88	0,00	5.396,16	0,00	0,00	189.040,04	255.755,86	261.152,02	1,21	57,50	0,00
	03540000 Sportplätze	5.256,54	0,00	0,00	0,00	5.256,54	5.255,54	0,00	0,00	0,00	0,00	5.255,54	1,00	1,00	0,00	0,02	0,00
	03710000 bebaute Grundstücke mit Rathäusern	662.329,32	0,00	0,00	0,00	662.329,32	332.262,83	0,00	7.740,00	0,00	0,00	340.002,83	322.326,49	330.066,49	1,17	48,67	0,00
	03922000 Friedhöfe - Gräberfelder	477,65	0,00	0,00	0,00	477,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477,65	477,65	0,00	100,00	0,00
	03923000 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	11.893,20	0,00	0,00	0,00	11.893,20	11.892,20	0,00	0,00	0,00	0,00	11.892,20	1,00	1,00	0,00	0,01	0,00
	03929000 Friedhöfe - sonstige Anlagen	25.914,24	0,00	0,00	0,00	25.914,24	19.250,21	0,00	391,02	0,00	0,00	19.641,23	6.273,01	6.664,03	1,51	24,21	0,00
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	7.613,70	0,00	0,00	0,00	7.613,70	7.611,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7.611,70	2,00	2,00	0,00	0,03	0,00
	03940000 Werkstätten	7.891,77	0,00	0,00	0,00	7.891,77	4.241,73	0,00	98,64	0,00	0,00	4.340,37	3.551,40	3.650,04	1,25	45,00	0,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.367,06	0,00	0,00	0,00	4.367,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.367,06	4.367,06	0,00	100,00	0,00
	03991000 Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	27.374,66	0,00	0,00	0,00	27.374,66	23.728,34	0,00	686,82	0,00	0,00	24.415,16	2.959,50	3.646,32	2,51	10,81	0,00

015 Ortsgemeinde Walsheim

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
03999000	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	3.188,53	0,00	0,00	0,00	3.188,53	2.656,23	0,00	106,26	0,00	0,00	2.762,49	426,04	532,30	3,33	13,36	0,00
Summe 1.2.3.		1.201.102,57	0,00	0,00	0,00	1.201.102,57	590.542,66	0,00	14.418,90	0,00	0,00	604.961,56	596.141,01	610.559,91	1,20	49,63	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.957.053,38	0,00	0,00	0,00	4.957.053,38	3.146.765,14	0,00	45.771,84	0,00	0,00	3.192.536,98	1.764.516,40	1.810.288,24	0,92	35,60	0,00
04120000	Brücken	61.883,96	0,00	0,00	0,00	61.883,96	48.673,36	0,00	825,60	0,00	0,00	49.498,96	12.385,00	13.210,60	1,33	20,01	0,00
04150000	Stützbauwerke	30.715,40	0,00	0,00	0,00	30.715,40	30.086,58	0,00	20,22	0,00	0,00	30.106,80	608,60	628,82	0,07	1,98	0,00
04824000	Straßen - Gemeindestraßen	2.367.991,24	0,00	0,00	0,00	2.367.991,24	1.075.430,55	0,00	32.353,65	0,00	0,00	1.107.784,20	1.260.207,04	1.292.560,69	1,37	53,22	0,00
04825000	Straßen - Gehwege	154.482,02	0,00	0,00	0,00	154.482,02	153.841,43	0,00	125,16	0,00	0,00	153.966,59	515,43	640,59	0,08	0,33	0,00
04834000	Wege - landwirtschaftliche Wege	1.791.435,94	0,00	0,00	0,00	1.791.435,94	1.492.942,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492.942,26	298.493,68	298.493,68	0,00	16,66	0,00
04836000	Wege - forstwirtschaftliche Wege	71,17	0,00	0,00	0,00	71,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,17	71,17	0,00	100,00	0,00
04841000	Plätze - Parkplätze	125.408,27	0,00	0,00	0,00	125.408,27	125.404,27	0,00	0,00	0,00	0,00	125.404,27	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
04849000	Plätze - sonstige Plätze	34.646,02	0,00	0,00	0,00	34.646,02	24.915,01	0,00	694,83	0,00	0,00	25.609,84	9.036,18	9.731,01	2,01	26,08	0,00
04871000	Straßenbeleuchtung - Strom	180.494,69	0,00	0,00	0,00	180.494,69	103.784,18	0,00	9.024,66	0,00	0,00	112.808,84	67.685,85	76.710,51	5,00	37,50	0,00
04990000	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	209.924,67	0,00	0,00	0,00	209.924,67	91.687,50	0,00	2.727,72	0,00	0,00	94.415,22	115.509,45	118.237,17	1,30	55,02	0,00
Summe 1.2.4.		4.957.053,38	0,00	0,00	0,00	4.957.053,38	3.146.765,14	0,00	45.771,84	0,00	0,00	3.192.536,98	1.764.516,40	1.810.288,24	0,92	35,60	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	945,62	0,00	0,00	0,00	945,62	266,44	0,00	5,64	0,00	0,00	272,08	673,54	679,18	0,60	71,23	0,00
06110000	Gemälde	491,25	0,00	0,00	0,00	491,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491,25	491,25	0,00	100,00	0,00
06590000	Sonstige Kulturdenkmäler	454,37	0,00	0,00	0,00	454,37	266,44	0,00	5,64	0,00	0,00	272,08	182,29	187,93	1,24	40,12	0,00
Summe 1.2.6.		945,62	0,00	0,00	0,00	945,62	266,44	0,00	5,64	0,00	0,00	272,08	673,54	679,18	0,60	71,23	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	60.832,18	0,00	0,00	0,00	60.832,18	32.270,22	0,00	3.061,07	0,00	0,00	35.331,29	25.500,89	28.561,96	5,03	41,92	0,00
07182000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
07183000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	4.100,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	2.306,34	0,00	512,51	0,00	0,00	2.818,85	1.281,15	1.793,66	12,50	31,25	0,00
07190000	Sonstige Fahrzeuge	41.552,22	0,00	0,00	0,00	41.552,22	14.790,92	0,00	2.548,56	0,00	0,00	17.339,48	24.212,74	26.761,30	6,13	58,27	0,00
07300000	Betriebsvorrichtungen	15.178,96	0,00	0,00	0,00	15.178,96	15.172,96	0,00	0,00	0,00	0,00	15.172,96	6,00	6,00	0,00	0,04	0,00
Summe 1.2.7.		60.832,18	0,00	0,00	0,00	60.832,18	32.270,22	0,00	3.061,07	0,00	0,00	35.331,29	25.500,89	28.561,96	5,03	41,92	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.821,48	0,00	0,00	0,00	18.821,48	12.032,12	0,00	2.043,79	0,00	0,00	14.075,91	4.745,57	6.789,36	10,86	25,21	0,00
08290000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.821,48	0,00	0,00	0,00	18.821,48	12.032,12	0,00	2.043,79	0,00	0,00	14.075,91	4.745,57	6.789,36	10,86	25,21	0,00
Summe 1.2.8.		18.821,48	0,00	0,00	0,00	18.821,48	12.032,12	0,00	2.043,79	0,00	0,00	14.075,91	4.745,57	6.789,36	10,86	25,21	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	1.666,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	100,00	0,00
09600000	Anlagen im Bau	0,00	1.666,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		0,00	1.666,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		7.484.588,91	11.963,96	0,00	0,00	7.496.552,87	3.791.096,10	0,00	65.448,36	0,00	0,00	3.856.544,46	3.640.008,41	3.693.492,81	0,87	48,56	0,00
1.3.	Finanzanlagen	2.628,79	0,00	0,00	0,00	2.628,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,79	2.628,79	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.628,79	0,00	0,00	0,00	2.628,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,79	2.628,79	0,00	100,00	0,00
12310000	Zweckverbände	2.628,79	0,00	0,00	0,00	2.628,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,79	2.628,79	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		2.628,79	0,00	0,00	0,00	2.628,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,79	2.628,79	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		2.628,79	0,00	0,00	0,00	2.628,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628,79	2.628,79	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		8.070.100,21	11.963,96	0,00	0,00	8.082.064,17	4.035.375,12	0,00	77.106,25	0,00	0,00	4.112.481,37	3.969.582,80	4.034.725,09	0,95	49,12	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2022
Summen je Konto-Nr.

Betragsangaben in **EUR**

Forderungsübersicht 2022

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.256.328,13
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	25.438,62
	15190000 gegen übrige Bereiche	1.025,00
	15342000 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	6.411,91
	15351000 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.894,55
	15359000 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	3.667,78
	15390000 gegen übrige Bereiche	3.381,84
	15444000 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Zweckverbände	115,88
	15543000 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.130,50
	15550000 gegen private Unternehmen	5.165,43
	15551000 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	70,00
	15559000 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2,19
	15590000 gegen übrige Bereiche	573,54
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	459,48
	16510000 gegen private Unternehmen	248,62
	16590000 gegen übrige Bereiche	210,86
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	1.230.190,38
	16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	26,00
	17431000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto Forderungen	1.230.164,38
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	239,65
	17950000 Vorsteuer-Erstattung vom Finanzamt	239,65

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	18.000,02	115,88	5.810,00	23.926,16	49.606,61
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			5.810,00	5.810,00	9.702,00
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			5.810,00	5.810,00	9.702,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.885,14			7.885,14	3.901,84
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	520,66			520,66	137,64
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.175,74			4.175,74	60,61
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.418,48	115,88		5.534,36	35.798,63
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten				0,26	5,89

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
1.	Aufwandsermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	404.260,00 €	62.701,60 €
	Teilhaushalt 2		
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	332.360,00 €	62.701,60 €
	Teilhaushalt 2		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	191.500,00 €	89.834,00 €
	Teilhaushalt 2		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		