

| |
|---|
| <i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2022 |
|---|

| | |
|---|-----------------------------------|
| <i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung | <i>Datum</i> 23.05.2023 |
| <i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf | |

| <i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> | <i>Sitzungstermin</i> | <i>Status</i> |
|--|-----------------------|---------------|
| Gemeindevertretung der Gemeinde Rabel (Beratung und Beschluss) | | Ö |

Sachverhalt:

Die Gemeinde Rabel hat gem. § 91 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 22.05.2023 stattgefunden.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung hat das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Prüfungsausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Beschlussvorschlag:

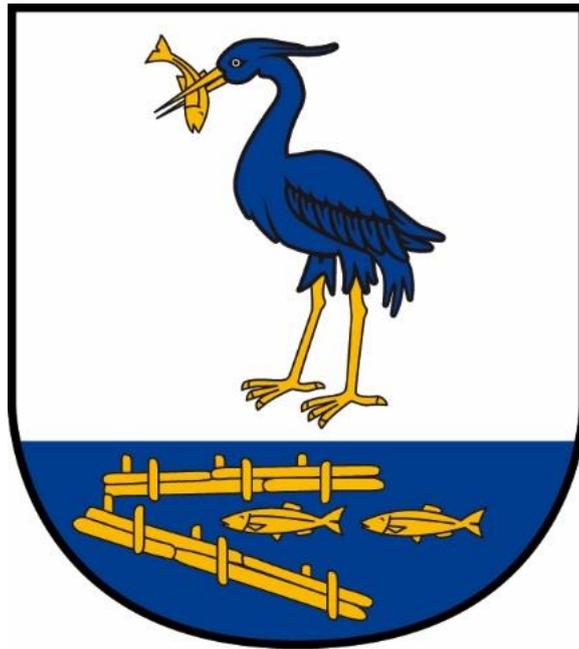
Die Gemeindevertretung Rabel beschließt den Jahresabschluss 2022 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 153.395,04 € wird im Haushaltsjahr 2023 der Ergebnismücklage zugeführt.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2022



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Rabel

zum

31.12.2022

| Produktübersicht | Ergebnisrechnung | | | Finanzrechnung | | |
|---|--|---------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--|
| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2020 |
| | Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis | | | Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo | | |
| 111000 Gemeindeorgane | 0,00 13.731,12 -13.731,12 | 0,00 13.418,34 -13.418,34 | 0,00 10.700,68 -10.700,68 | 0,00 13.038,31 -13.038,31 | 0,00 13.365,34 -13.365,34 | 0,00 10.650,68 -10.650,68 |
| 111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten | 0,00 1.752,08 -1.752,08 | 300,00 2.106,80 -1.806,80 | 500,00 3.488,84 -2.988,84 | 0,00 1.568,79 -1.568,79 | 300,00 1.923,50 -1.623,50 | 500,00 3.305,55 -2.805,55 |
| 126000 Brandschutz | 2.154,08 13.111,94 -10.957,86 | 1.598,27 10.415,53 -8.817,26 | 291,36 5.527,65 -5.236,29 | 1.280,00 8.553,02 -7.273,02 | 724,19 26.430,77 -25.706,58 | 0,00 284.949,93 -284.949,93 |
| 281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege | 0,00 395,93 -395,93 | 0,00 309,52 -309,52 | 0,00 1.854,00 -1.854,00 | 0,00 356,25 -356,25 | 0,00 468,24 -468,24 | 0,00 1.721,66 -1.721,66 |
| 315100 Soziale Einrichtungen für Ältere | 0,00 1.743,87 -1.743,87 | 0,00 746,55 -746,55 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 1.743,87 -1.743,87 | 0,00 746,55 -746,55 | 0,00 225,88 -225,88 |
| 331100 Förderung von Trägern | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 |
| 362200 Kinder- und Jugenderholung | 0,00 392,00 -392,00 | 0,00 263,63 -263,63 | 0,00 17,50 -17,50 | 0,00 392,00 -392,00 | 0,00 263,63 -263,63 | 0,00 17,50 -17,50 |
| 362500 Sonstige Jugendarbeit | 0,00 873,68 -873,68 | 0,00 971,50 -971,50 | 0,00 1.062,37 -1.062,37 | 0,00 1.672,51 -1.672,51 | 0,00 984,76 -984,76 | 0,00 1.020,64 -1.020,64 |
| 365100 Kindertagesstätten | 0,00 86.798,50 -86.798,50 | 38.034,81 98.133,65 -60.098,84 | 12.522,43 182.932,60 -170.410,17 | 0,00 86.370,50 -86.370,50 | 38.034,81 98.162,18 -60.127,37 | 13.090,39 182.904,07 -169.813,68 |
| 421100 Allgemeine Förderung des Sports | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 | 0,00 100,00 -100,00 |
| 511100 Orts- und Regionalplanung | 0,00 3.365,97 -3.365,97 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 3.365,97 -3.365,97 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 522200 Eigener Wohnungsbau | 43.322,66 20.057,71 23.264,95 | 17.491,28 14.760,54 2.730,74 | 6.135,02 9.111,82 -2.976,80 | 42.997,27 11.817,22 31.180,05 | 15.564,01 17.416,38 -1.852,37 | 7.535,02 138.875,84 -131.340,82 |
| 522400 Sonstige eigene Grundstücke | 32,59 0,00 32,59 | 32,59 0,00 32,59 | 19,01 0,00 19,01 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 2.557,58 -2.557,58 |
| 531100 Elektrizitätsversorgung | 14.797,53 0,00 14.797,53 | 13.876,00 0,00 13.876,00 | 15.147,38 0,00 15.147,38 | 13.653,53 0,00 13.653,53 | 13.876,00 0,00 13.876,00 | 18.097,38 0,00 18.097,38 |
| 532100 Gasversorgung | 1.768,47 0,00 1.768,47 | 1.407,16 0,00 1.407,16 | 1.504,98 0,00 1.504,98 | 1.664,47 0,00 1.664,47 | 1.407,16 0,00 1.407,16 | 1.934,98 0,00 1.934,98 |
| 537100 Fäkalienabfuhr | 1.998,86 2.610,39 -611,53 | 0,00 53,69 -53,69 | 0,00 53,69 -53,69 | 1.631,48 2.268,88 -637,40 | 0,00 53,69 -53,69 | 716,88 1.813,87 -1.096,99 |
| 538100 Abwasserbeseitigung | 112.745,14 106.957,81 5.787,33 | 110.224,98 82.320,76 27.904,22 | 94.834,96 104.010,88 -9.175,92 | 102.567,90 61.017,21 41.550,69 | 109.913,46 74.252,43 35.661,03 | 88.187,87 68.063,54 20.124,33 |
| 541100 Gemeindestraßen | 25.187,80 108.329,04 -83.141,24 | 25.283,12 116.260,63 -90.977,51 | 26.950,07 107.054,08 -80.104,01 | 1.926,70 86.852,53 -84.925,83 | 1.921,95 79.519,47 -77.597,52 | 2.210,00 69.019,21 -66.809,21 |
| 551200 Kinderspielplätze | 2.216,10 2.174,67 41,43 | 2.394,82 1.612,99 781,83 | 2.394,80 1.076,29 1.318,51 | 0,00 103.057,68 -103.057,68 | 0,00 8.579,34 -8.579,34 | 0,00 368,90 -368,90 |
| 552100 Wasserläufe, Wasserbau | 0,00 306,16 -306,16 | 0,00 307,42 -307,42 | 0,00 296,40 -296,40 | 0,00 306,16 -306,16 | 0,00 307,42 -307,42 | 0,00 296,40 -296,40 |
| 571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr | 0,00 1.324,37 -1.324,37 | 0,00 1.324,36 -1.324,36 | 0,00 1.324,37 -1.324,37 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 573500 Bauhof | 0,00 4.392,91 -4.392,91 | 3.500,00 2.248,63 1.251,37 | 0,00 348,01 -348,01 | 0,00 1.066,82 -1.066,82 | 3.500,00 30.394,00 -26.894,00 | 0,00 317,09 -317,09 |
| 575100 Förderung des Fremdenverkehrs | 4.102,50 1.332,31 2.770,19 | 2.358,75 926,41 1.432,34 | 4.107,50 1.656,67 2.450,83 | 4.102,50 1.332,31 2.770,19 | 2.388,75 1.268,11 1.120,64 | 4.077,50 1.314,97 2.762,53 |

| Produktübersicht | Ergebnisrechnung | | | Finanzrechnung | | |
|---|---|---|---|---|--|---|
| | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2022 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2020 |
| | Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis | | | Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo | | |
| 611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, | 1.018.357,51 <u>697.427,90</u> 320.929,61 | 917.249,66 <u>623.511,16</u> 293.738,50 | 838.162,28 <u>590.580,97</u> 247.581,31 | 1.007.865,48 <u>694.122,87</u> 313.742,61 | 917.465,66 <u>625.151,16</u> 292.314,50 | 842.552,62 <u>593.387,31</u> 249.165,31 |
| 612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 283,25 <u>6.293,09</u> -6.009,84 | 206.968,96 <u>154.782,97</u> 52.185,99 | 4.997,18 <u>5.561,09</u> -563,91 | -1.177.689,33 <u>-1.079.102,90</u> -98.586,43 | -1.105.095,99 <u>-979.486,97</u> -125.609,02 | -978.902,64 <u>-1.361.010,62</u> 382.107,98 |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis | Fortgeschriebener Ansatz ¹ | Ist-Ergebnis | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen ² |
|----------------------------|----------------|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 2021 in EUR | 2022 in EUR | 2022 in EUR | in EUR | in EUR |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 610.262,07 | 537.800,00 | 697.706,93 | -159.906,93 | |
| | | 401100 Grundsteuer A | 15.154,78 | 15.000,00 | 13.864,94 | 1.135,06 | |
| | | 401200 Grundsteuer B | 94.109,15 | 94.100,00 | 94.123,06 | -23,06 | |
| | | 401300 Gewerbesteuer | 189.614,71 | 115.000,00 | 247.545,87 | -132.545,87 | |
| | | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 244.375,00 | 240.200,00 | 267.816,00 | -27.616,00 | |
| | | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 11.215,00 | 9.300,00 | 9.490,00 | -190,00 | |
| | | 403200 Hundesteuer | 7.390,00 | 7.500,00 | 7.075,00 | 425,00 | |
| | | 403400 Zweitwohnungssteuer | 25.171,43 | 29.900,00 | 30.504,06 | -604,06 | |
| | | 405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich | 23.232,00 | 26.800,00 | 27.288,00 | -488,00 | |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 333.523,12 | 335.700,00 | 347.409,07 | -11.709,07 | |
| | | 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land | 286.368,00 | 307.400,00 | 313.332,00 | -5.932,00 | |
| | | 412200 Fehlbetragszuweisungen vom Kreis | 10.061,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land | 3.939,65 | 2.700,00 | 3.874,00 | -1.174,00 | |
| | | 413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land | 6.491,48 | 0,00 | 3.419,20 | -3.419,20 | |
| | | 414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | -1.000,00 | |
| | | 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen | 10.034,31 | 9.800,00 | 9.855,59 | -55,59 | |
| | | 416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 16.628,35 | 15.800,00 | 15.928,28 | -128,28 | |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 107.690,73 | 86.600,00 | 113.953,50 | -27.353,50 | |
| | | 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 105.331,98 | 82.400,00 | 109.851,00 | -27.451,00 | |
| | | 436100 Zweckgebundene Abgaben | 2.358,75 | 4.200,00 | 4.102,50 | 97,50 | |
| 441-442,446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.997,27 | 15.900,00 | 17.072,66 | -1.172,66 | |
| | | 441100 Mieten und Pachten | 16.997,27 | 15.900,00 | 17.072,66 | -1.172,66 | |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 41.474,96 | 4.000,00 | 2.526,70 | 1.473,30 | |
| | | 448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV | 1.846,95 | 4.000,00 | 1.851,70 | 2.148,30 | |
| | | 448700 Erstattungen von privaten Unternehmen | 1.593,20 | 0,00 | 675,00 | -675,00 | |
| | | 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen | 38.034,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 217.758,06 | 15.200,00 | 43.202,38 | -28.002,38 | |
| | | 451100 Konzessionsabgaben | 15.283,16 | 15.100,00 | 16.566,00 | -1.466,00 | |
| | | 454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 26.530,00 | -26.530,00 | |
| | | 454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 455100 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 198.760,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 456200 Säumniszuschläge | 125,00 | 0,00 | 25,00 | -25,00 | |
| | | 456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen | 87,00 | 100,00 | 81,00 | 19,00 | |
| | | 459100 Sonstige Finanzerträge | 2,13 | 0,00 | 0,38 | -0,38 | |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 472 | 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 1.327.706,21 | 995.200,00 | 1.221.871,24 | -226.671,24 | |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 29.918,57 | 47.200,00 | 44.689,25 | 2.510,75 | 0,00 |
| | | 501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 24.672,91 | 38.600,00 | 36.314,90 | 2.285,10 | 0,00 |
| | | 503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte | 770,79 | 800,00 | 762,72 | 37,28 | 0,00 |
| | | 503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 4.474,87 | 7.600,00 | 7.611,63 | -11,63 | 0,00 |
| | | 504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.635,86 | 49.700,00 | 38.328,05 | 11.371,95 | 0,00 |
| | | 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 4.693,80 | 2.500,00 | 6.940,44 | -4.440,44 | 0,00 |

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen ² in EUR | |
|----------------------------|----------------|--|--|--------------------------------|--|--|------|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 25.774,38 | 15.600,00 | 6.036,72 | 9.563,28 | 0,00 |
| | | 522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 5.339,06 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 12.464,42 | 17.100,00 | 13.120,47 | 3.979,53 | 0,00 |
| | | 524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 935,74 | 1.300,00 | 860,00 | 440,00 | 0,00 |
| | | 525100 Haltung von Fahrzeugen | 2.999,02 | 2.000,00 | 1.562,60 | 437,40 | 0,00 |
| | | 526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 0,00 | 200,00 | 236,27 | -36,27 | 0,00 |
| | | 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 712,91 | 2.300,00 | 1.116,44 | 1.183,56 | 0,00 |
| | | 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 2.446,69 | 3.700,00 | 3.598,86 | 101,14 | 0,00 |
| | | 529110 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 269,84 | 500,00 | 356,25 | 143,75 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 91.396,62 | 89.400,00 | 93.890,49 | -4.490,49 | 0,00 |
| | | 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 69.769,36 | 66.300,00 | 71.750,80 | -5.450,80 | 0,00 |
| | | 573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | -1,56 | 0,00 | 0,03 | -0,03 | 0,00 |
| | | 574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP) | 21.628,82 | 23.100,00 | 22.139,66 | 960,34 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 734.885,90 | 799.100,00 | 799.594,57 | -494,57 | 0,00 |
| | | 531100 Zuweisungen an Land | 53,69 | 100,00 | 53,69 | 46,31 | 0,00 |
| | | 531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV | 98.133,65 | 88.800,00 | 86.798,50 | 2.001,50 | 0,00 |
| | | 531210 Zuweisungen an Gemeinden/ GV | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| | | 531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl. | 12.723,77 | 12.900,00 | 12.722,51 | 177,49 | 0,00 |
| | | 531700 Zuschüsse an private Unternehmen | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche | 363,63 | 2.500,00 | 2.492,00 | 8,00 | 0,00 |
| | | 534100 Gewerbesteuerumlage | 17.462,00 | 10.600,00 | 22.799,00 | -12.199,00 | 0,00 |
| | | 537210 Kreisumlage | 270.171,36 | 290.400,00 | 297.000,24 | -6.600,24 | 0,00 |
| | | 537220 Amtsumlage | 196.230,98 | 212.800,00 | 217.026,07 | -4.226,07 | 0,00 |
| | | 537230 Zusatzamtsumlage | 139.646,82 | 155.900,00 | 160.602,56 | -4.702,56 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 206.481,87 | 64.500,00 | 90.808,01 | -26.308,01 | 0,00 |
| | | 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 10.605,00 | 11.200,00 | 11.005,60 | 194,40 | 0,00 |
| | | 542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten | 1.264,80 | 1.500,00 | 1.385,80 | 114,20 | 0,00 |
| | | 542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 719,87 | 800,00 | 709,09 | 90,91 | 0,00 |
| | | 543100 Geschäftsaufwendungen | 517,27 | 1.000,00 | 4.533,97 | -3.533,97 | 0,00 |
| | | 544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 863,05 | 1.000,00 | 949,99 | 50,01 | 0,00 |
| | | 544130 Kapitalertragsteuer | 1.218,17 | 0,00 | 30,34 | -30,34 | 0,00 |
| | | 544133 Solidaritätszuschlag KapSt | 67,00 | 0,00 | 1,67 | -1,67 | 0,00 |
| | | 545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV | 1.064,81 | 1.700,00 | 1.089,74 | 610,26 | 0,00 |
| | | 545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV | 8.530,62 | 8.100,00 | 8.477,11 | -377,11 | 0,00 |
| | | 545220 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV | 34.488,74 | 36.800,00 | 38.429,70 | -1.629,70 | 0,00 |
| | | 545250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV | 0,00 | 200,00 | 134,55 | 65,45 | 0,00 |
| | | 545700 Erstattung an private Unternehmen | 0,00 | 2.200,00 | 2.349,70 | -149,70 | 0,00 |
| | | 547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen | 1,00 | 0,00 | 1.383,35 | -1.383,35 | 0,00 |
| | | 547200 Wertveränderungen bei Finanzanlagen | 147.141,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl. | 0,00 | 0,00 | 20.327,40 | -20.327,40 | 0,00 |
| | 17 | = ordentliche Aufwendungen | 1.118.318,82 | 1.049.900,00 | 1.067.310,37 | -17.410,37 | 0,00 |
| | 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17) | 209.387,39 | -54.700,00 | 154.560,87 | -209.260,87 | |
| 46 | 19 | + Finanzerträge | 8.121,19 | 200,00 | 202,25 | -2,25 | |
| | | 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 8.121,19 | 200,00 | 202,25 | -2,25 | |
| 55 | 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.463,26 | 1.500,00 | 1.368,08 | 131,92 | 0,00 |
| | | 551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 1.415,26 | 1.400,00 | 1.368,08 | 31,92 | 0,00 |
| | | 559200 Verzinsung von Steuernachforderungen | 48,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 6.657,93 | -1.300,00 | -1.165,83 | -134,17 | |
| | 22 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21) | 216.045,32 | -56.000,00 | 153.395,04 | -209.395,04 | |
| 49 | 23 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 59 | 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 25 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen ² in EUR |
|----------------------------|----------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 216.045,32 | -56.000,00 | 153.395,04 | -209.395,04 |

| Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist in EUR |
|--|--|----------------------------|---|--------------------------------|--|
| 48 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 4.893,00 | 5.000,00 | 4.893,00 | 107,00 |
| | 481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA | 4.893,00 | 5.000,00 | 4.893,00 | 107,00 |
| 58 | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.893,00 | 5.000,00 | 4.893,00 | 107,00 |
| | 581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA | 4.893,00 | 5.000,00 | 4.893,00 | 107,00 |
| | Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen ³ in EUR |
|---------------------------|----------------|---|----------------------------|--|--------------------------------|--|--|
| 14 | 2 ⁵ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 610.478,07 | 537.800,00 | 687.214,90 | -149.414,90 | |
| | | 601100 Grundsteuer A | 15.154,78 | 15.000,00 | 13.864,94 | 1.135,06 | |
| | | 601200 Grundsteuer B | 94.109,15 | 94.100,00 | 94.123,03 | -23,03 | |
| | | 601300 Gewerbesteuer | 189.614,71 | 115.000,00 | 247.545,87 | -132.545,87 | |
| | | 602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 244.591,00 | 240.200,00 | 257.324,00 | -17.124,00 | |
| | | 602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 11.215,00 | 9.300,00 | 9.490,00 | -190,00 | |
| | | 603200 Hundesteuer | 7.390,00 | 7.500,00 | 7.075,00 | 425,00 | |
| | | 603400 Zweitwohnungssteuer | 25.171,43 | 29.900,00 | 30.504,06 | -604,06 | |
| | | 605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich | 23.232,00 | 26.800,00 | 27.288,00 | -488,00 | |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 306.860,46 | 310.100,00 | 321.625,20 | -11.525,20 | |
| | | 611100 Schlüsselzuweisungen | 286.368,00 | 307.400,00 | 313.332,00 | -5.932,00 | |
| | | 612200 Fehlbetragszuweisungen | 10.061,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land | 3.939,65 | 2.700,00 | 3.874,00 | -1.174,00 | |
| | | 613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land | 6.491,48 | 0,00 | 3.419,20 | -3.419,20 | |
| | | 614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | -1.000,00 | |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 112.302,21 | 86.600,00 | 108.301,88 | -21.701,88 | |
| | | 632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 109.913,46 | 82.400,00 | 104.199,38 | -21.799,38 | |
| | | 636100 Zweckgebundene Abgaben | 2.388,75 | 4.200,00 | 4.102,50 | 97,50 | |
| 641-642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.070,00 | 15.900,00 | 16.747,27 | -847,27 | |
| | | 641100 Mieten und Pachten | 15.070,00 | 15.900,00 | 16.747,27 | -847,27 | |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 41.474,96 | 4.000,00 | 1.926,70 | 2.073,30 | |
| | | 648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV | 1.846,95 | 4.000,00 | 1.851,70 | 2.148,30 | |
| | | 648700 Erstattungen von privaten Unternehmen | 1.593,20 | 0,00 | 75,00 | -75,00 | |
| | | 648800 Erstattungen von übrigen Bereichen | 38.034,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 15.410,29 | 15.100,00 | 15.343,38 | -243,38 | |
| | | 651100 Konzessionsabgaben | 15.283,16 | 15.100,00 | 15.318,00 | -218,00 | |
| | | 656200 Säumniszuschläge | 125,00 | 0,00 | 25,00 | -25,00 | |
| | | 659100 Sonstige Finanzeinzahlungen | 2,13 | 0,00 | 0,38 | -0,38 | |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 8.208,19 | 300,00 | 283,25 | 16,75 | |
| | | 661500 Zinseinzahlungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 8.121,19 | 200,00 | 202,25 | -2,25 | |
| | | 669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen | 87,00 | 100,00 | 81,00 | 19,00 | |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.109.804,18 | 969.800,00 | 1.151.442,58 | -181.642,58 | |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 29.918,57 | 47.200,00 | 41.078,90 | 6.121,10 | |
| | | 701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 24.672,91 | 38.600,00 | 33.383,67 | 5.216,33 | |
| | | 703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte | 770,79 | 800,00 | 706,91 | 93,09 | |
| | | 703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 4.474,87 | 7.600,00 | 6.988,32 | 611,68 | |
| | | 704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 54.620,29 | 49.700,00 | 37.941,44 | 11.758,56 | |
| | | 721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 4.320,68 | 2.500,00 | 7.341,99 | -4.841,99 | |
| | | 722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 25.825,88 | 15.600,00 | 5.084,01 | 10.515,99 | |
| | | 722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 5.339,06 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | |
| | | 724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 11.721,16 | 17.100,00 | 13.390,25 | 3.709,75 | |

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen ³ in EUR | |
|---------------------------|----------------|---|--|--------------------------------|--|--|---|
| 14 | 2 ⁵ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | 724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 752,16 | 1.300,00 | 527,74 | 772,26 | |
| | | 725100 Haltung von Fahrzeugen | 2.943,21 | 2.000,00 | 1.686,63 | 313,37 | |
| | | 726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 0,00 | 200,00 | 236,27 | -36,27 | |
| | | 727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen | 712,91 | 2.300,00 | 1.116,44 | 1.183,56 | |
| | | 729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 2.735,39 | 3.700,00 | 3.701,86 | -1,86 | |
| | | 729110 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 269,84 | 500,00 | 356,25 | 143,75 | |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.463,26 | 1.500,00 | 1.368,08 | 131,92 | |
| | | 751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute | 1.415,26 | 1.400,00 | 1.368,08 | 31,92 | |
| | | 759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen | 48,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 736.554,43 | 799.100,00 | 795.861,57 | 3.238,43 | |
| | | 731100 Zuweisungen an Land | 53,69 | 100,00 | 53,69 | 46,31 | |
| | | 731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV | 98.133,65 | 88.800,00 | 86.370,50 | 2.429,50 | |
| | | 731210 Zuweisungen an Gemeinden/ GV | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | |
| | | 731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl. | 12.723,77 | 12.900,00 | 12.722,51 | 177,49 | |
| | | 731700 Zuschüsse an private Unternehmen | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| | | 731800 Zuschüsse an übrige Bereiche | 392,16 | 2.500,00 | 2.492,00 | 8,00 | |
| | | 734100 Gewerbesteuerumlage | 19.102,00 | 10.600,00 | 19.494,00 | -8.894,00 | |
| | | 737210 Kreisumlage | 270.171,36 | 290.400,00 | 297.000,24 | -6.600,24 | |
| | | 737220 Amtsumlage | 196.230,98 | 212.800,00 | 217.026,07 | -4.226,07 | |
| | | 737230 Zusatzamtsumlage | 139.646,82 | 155.900,00 | 160.602,56 | -4.702,56 | |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 68.316,66 | 64.500,00 | 64.927,13 | -427,13 | |
| | | 742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 10.605,00 | 11.200,00 | 10.265,60 | 934,40 | |
| | | 742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten | 1.264,80 | 1.500,00 | 1.385,80 | 114,20 | |
| | | 742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 719,87 | 800,00 | 709,09 | 90,91 | |
| | | 743100 Geschäftsauszahlungen | 517,27 | 1.000,00 | 4.533,97 | -3.533,97 | |
| | | 744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 863,05 | 1.000,00 | 949,99 | 50,01 | |
| | | 744130 Kapitalertragsteuer | 1.218,17 | 0,00 | 30,34 | -30,34 | |
| | | 744133 Solidaritätszuschlag KapSt | 67,00 | 0,00 | 1,67 | -1,67 | |
| | | 745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV | 1.078,07 | 1.700,00 | 1.816,12 | -116,12 | |
| | | 745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV | 11.173,94 | 8.100,00 | 8.530,62 | -430,62 | |
| | | 745220 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV | 40.809,49 | 36.800,00 | 34.488,74 | 2.311,26 | |
| | | 745250 Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | |
| | | 745700 Erstattung an private Unternehmen | 0,00 | 2.200,00 | 2.215,19 | -15,19 | |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15) | 890.873,21 | 962.000,00 | 941.177,12 | 20.822,88 | |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 218.930,97 | 7.800,00 | 210.265,46 | -202.465,46 | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 32.300,00 | 0,00 | 32.300,00 | |
| | | 681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen | 0,00 | 32.300,00 | 0,00 | 32.300,00 | |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 26.530,00 | -26.530,00 | |
| | | 682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 26.530,00 | -26.530,00 | |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 683100 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 € | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 198.760,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 684400 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen Sonstige Anteilsrechte | 198.760,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis 2021 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR | Ist-Ergebnis 2022 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen ³ in EUR |
|---------------------------|-----|---|----------------------------|--|--------------------------------|--|--|
| 14 | 25 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 26 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 202.260,77 | 32.300,00 | 26.530,00 | 5.770,00 | |
| 781 | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 9.881,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 781200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV | 9.881,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.358,80 | 0,00 | 2.202,98 | -2.202,98 | |
| | | 782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.358,80 | 0,00 | 2.202,98 | -2.202,98 | |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 46.426,32 | 0,00 | 2.997,00 | -2.997,00 | |
| | | 783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €) | 43.968,19 | 0,00 | 1.380,78 | -1.380,78 | |
| | | 783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,- €) | 2.458,13 | 0,00 | 1.616,22 | -1.616,22 | |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 31.695,36 | 68.789,89 | 134.125,89 | -65.336,00 | |
| | | 785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen | 21.597,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen | 8.887,28 | 0,00 | 31.549,20 | -31.549,20 | |
| | | 785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen | 1.210,11 | 68.789,89 | 102.576,69 | -33.786,80 | |
| 786 | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 787 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 34 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33) | 91.362,19 | 68.789,89 | 139.325,87 | -70.535,98 | |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34) | 110.898,58 | -36.489,89 | -112.795,87 | 76.305,98 | |
| 672 | 35a | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 772 | 35b | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 35c | Saldo aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c) | 329.829,55 | -28.689,89 | 97.469,59 | -126.159,48 | |
| 692 | 37 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 695 | 38 | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 693 | 39 | + Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 792 | 40 | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | |
| | | 792731 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins) | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | |
| 795 | 41 | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 793 | 42 | - Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -7.500,00 | -7.500,00 | -7.500,00 | 0,00 | |
| | 44 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43) | 322.329,55 | -36.189,89 | 89.969,59 | -126.159,48 | |
| | 45 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 46 | = Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45) | 322.329,55 | -36.189,89 | 89.969,59 | -126.159,48 | |

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennante Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

| | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| | | in EUR | |
| | AKTIVA | | |
| | 1. Anlagevermögen | 1.661.500,83 | 1.731.026,44 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2 Sachanlagen | 1.643.449,41 | 1.712.975,02 |
| | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 65.721,47 | 65.721,47 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 52.520,44 | 52.520,44 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 10.101,59 | 10.101,59 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 0,00 | 0,00 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 3.099,44 | 3.099,44 |
| | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 644.105,85 | 708.632,64 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 0,00 | 0,00 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 644.105,85 | 708.632,64 |
| | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 879.535,20 | 860.517,68 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 72.187,45 | 72.187,45 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 0,00 | 0,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 463.074,17 | 481.306,80 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 341.597,18 | 304.787,78 |
| 040, 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 2.676,40 | 2.235,65 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.875,03 | 1.812,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 30.865,53 | 31.887,54 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 20.136,22 | 17.950,89 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.210,11 | 26.452,80 |
| | 1.3 Finanzanlagen | 18.051,42 | 18.051,42 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.218,00 | 2.218,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 15.833,42 | 15.833,42 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| | 1.3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 1315 | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1316, 1318-1319 | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 140-142, 144 | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Umlaufvermögen | 336.280,48 | 438.319,04 |
| | 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 151-153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 1551, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 154, 1552 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 157-159 | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.695,27 | 14.764,24 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 2.168,00 | 2.973,58 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | 9.090,00 |
| 1692 | 2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen | 0,00 | 0,00 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00 | 1.848,00 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 527,27 | 852,66 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 143 | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 180-184 | 2.4 Liquide Mittel | 0,00 | 0,00 |
| 185 | 2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel) | 333.585,21 | 423.554,80 |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 454.993,22 | 445.758,30 |
| | BILANZSUMME AKTIVA | 2.452.774,53 | 2.615.103,78 |

| | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | in EUR | |
| | PASSIVA | | |
| | 1. Eigenkapital | 1.056.663,61 | 1.210.058,65 |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 963.806,31 | 963.806,31 |
| 202 | 1.2 Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 203 | 1.3 Ergebnisrücklage | 0,00 | 92.857,30 |
| 204 | 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag | -123.188,02 | 0,00 |
| 205 | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 216.045,32 | 153.395,04 |
| | 2. Sonderposten | 1.130.223,91 | 1.124.767,44 |
| 231 | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse | 133.194,48 | 123.338,89 |
| 232 | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 170.235,36 | 154.339,67 |
| | 2.3 für Beiträge | 826.030,99 | 826.030,99 |
| 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 826.030,99 | 826.030,99 |
| 234 | 2.4 für Gebührenausschleif | 0,00 | 20.327,40 |
| 235 | 2.5 für Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 für Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | 763,08 | 730,49 |
| | 3. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 251 | 3.1 Pensionsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 281 | 3.2 Altersteilzeitrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 261 | 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 262 | 3.4 Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 282 | 3.5 Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.6 Verfahrensrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 284 | 3.7 Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 3.8 Instandhaltungsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 285 | 3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.10 Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Verbindlichkeiten | 265.887,01 | 280.277,69 |
| 301 | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 217.500,00 | 210.000,00 |
| 3215 | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 3210-3214, 3216 | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 3217-3219 | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 217.500,00 | 210.000,00 |
| 331 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 |
| 335 | 4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 44.306,97 | 68.712,69 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 4.080,04 | 1.565,00 |
| 375 | 4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden | 0,00 | 0,00 |
| 379 | 4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten | 4.080,04 | 1.565,00 |
| 371 | 4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen | 0,00 | 0,00 |
| 39 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| | BILANZSUMME PASSIVA | 2.452.774,53 | 2.615.103,78 |

Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Rabel

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2022 der Gemeinde Rabel wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO – Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO – Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2022. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2021 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO – Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 2.615.103,78 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.731.026,44 €

1.2 Sachanlagen**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

| | |
|---|----------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 644.105,85 € |
| Zugang (Bauzaun, Dorfgemeinschaftshalle, Feuerwehrgerätehaus, Gemeinde- Haus, Grundbucheintragungen) | 79.770,87 € |
| Abgang (Grundstücksverkauf) | - 1.383,35 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 13.860,73 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 708.632,64 € |

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

| | |
|--|----------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 463.074,17 € |
| Zugang (Tauchmotorpumpe, Kanalsanierung, Muldenrinne, Steuerung) | 31.549,20 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 13.316,57 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 481.306,80 € |

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

| | |
|----------------------|----------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 341.597,18 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 36.809,40 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 304.787,78 € |

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

| | |
|----------------------|-------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 2.676,40 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 440,75 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 2.235,65 € |

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

| | |
|----------------------|------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 1.875,03 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 63,03 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 1.812,00 € |

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| | |
|---|---------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 30.865,53 € |
| Zugang (Wasserbelüfter, Anbaustreuer, Heckenschere, Säge, Tacker) | 6.097,00 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 5.074,99 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 31.887,54 € |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | |
|----------------------|---------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 20.136,22 € |
| <u>Abschreibung</u> | <u>- 2.185,33 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 17.950,89 € |

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

| | |
|---|----------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 1.210,11 € |
| Zugang (Muldenrinne, Dorfgemeinschaftshalle) | 122.890,85 € |
| <u>Abgang (Muldenrinne, Dorfgemeinschaftshalle)</u> | <u>- 97.648,16 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 26.452,80 € |

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 438.319,04 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Rabel hat zum 31.12.2022 bilanzierte Forderungen in Höhe von 14.764,24 €. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

(Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt Geltinger Bucht)

| | |
|----------------------|--------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 333.585,21 € |
| <u>Veränderung</u> | <u>89.969,59 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 423.554,80 € |

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 612100.185100 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel der Gemeinde Rabel im Bilanzzeitraum 2022 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des Folgejahres bereits eine Auszahlung im laufenden Jahr bewirkt hat.

Weiterhin sind gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in dieser Position abzubilden.

| | |
|--|----------------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 454.993,22 € |
| Zugang (Ist-Vorgriffe: Versicherungsbeiträge für 2023; Anteil an Gemeinde Hasselberg für PV-Anlage und Software) | 12.904,74 € |
| <u>Abschreibung / Auflösung</u> | <u>- 22.139,66 €</u> |
| Stand zum 31.12.2022 | 445.758,30 € |

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 2.615.103,78 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 1.210.058,65 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2021 um 153.395,04 € erhöht.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Rabel setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|--------------|
| Allgemeine Rücklage | 963.806,31 € |
| Sonderrücklage | 0,00 € |
| Ergebnisrücklage | 92.857,30 € |
| Vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 € |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) | 153.395,04 € |

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 1.124.767,44 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

| | |
|----------------------|--------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 133.194,48 € |
| <u>Auflösungen</u> | - 9.855,59 € |
| Stand zum 31.12.2022 | 123.338,89 € |

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

| | |
|----------------------|---------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 170.235,36 € |
| <u>Auflösungen</u> | - 15.895,69 € |
| Stand zum 31.12.2022 | 154.339,67 € |

2.4 Gebührenaussgleich

| | |
|--|-------------|
| Stand zum 01.01.2022 | 0,00 € |
| <u>Zugang (Zuführung durch Gebührenüberschuss)</u> | 20.327,40 € |
| Stand zum 31.12.2022 | 20.327,40 € |

2.7 Sonstige Sonderposten

| | |
|----------------------|-----------|
| Stand zum 01.01.2022 | 763,08 € |
| <u>Auflösungen</u> | - 32,59 € |
| Stand zum 31.12.2022 | 730,49 € |

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rabel hat zum 31.12.2022 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 280.277,69 €, davon sind 210.000,00 € für Kredite.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitsspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigefügt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Rabel, 27.04.2023

Stefan Meyer
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2022

| Produkt | Konto | Produkt | Konto | Ansatz | AO | Überschreitung | Begründung |
|---------|--------|---|--|----------------|-------------------|------------------|--|
| 126000 | 543100 | Brandschutz | Geschäftsaufwendungen | 300 | 1.000,00 | 700,00 | Jacken & Poloshirts (Erstattung bei 126000.414800) |
| 315100 | 529100 | Soziale Einrichtungen für Ältere | Seniorenbetreuung | 1.600 | 1.743,87 | 143,87 | Adventskaffee * |
| 511100 | 543100 | Orts- und Regionalplanung | Geschäftsaufwendungen | 0 | 3.365,97 | 3.365,97 | Änderung B-Plan Nr.4 Am Lehmberg |
| 522200 | 521100 | Eigener Wohnungsbau | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 500 | 3.919,53 | 3.419,53 | Reparatur Fenster & Heizung, Trocknung Kellerräume |
| 522200 | 524100 | Eigener Wohnungsbau | Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 6.500 | 6.756,03 | 256,03 | Nachzahlung Gas, Wasser, Abwasser * |
| 537100 | 545700 | Fäkalienabfuhr | Erstattung an private Unternehmen | 2.200 | 2.349,70 | 149,70 | Klärschlammabfuhr & -verwertung * |
| 538100 | 521100 | Abwasserbeseitigung | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 1.200 | 2.402,11 | 1.202,11 | Reparatur Schmutzwasserleitung Haarmark; Kamerauntersuchung Rohrnetz Rabel |
| 538100 | 545210 | Abwasserbeseitigung | Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV | 8.100 | 8.477,11 | 377,11 | Abrechnung Abwasserteam 2022 * |
| 538100 | 545220 | Abwasserbeseitigung | Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV | 36.800 | 38.429,70 | 1.629,70 | Betriebskosten-Abrechnung 2022 Kläranlage Hasselberg |
| 541100 | 503200 | Gemeindestraßen | Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 7.600 | 7.611,63 | 11,63 | Personalkosten * |
| 541100 | 526100 | Gemeindestraßen | Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände | 200 | 236,27 | 36,27 | Arbeiterbekleidung Gemeindearbeiter * |
| 575100 | 529100 | Förderung des Fremdenverkehrs | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 900 | 1.155,62 | 255,62 | Machbarkeitsstudie Schwimmhalle Kappeln; Optimierung Homepage * |
| 611100 | 534100 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Gewerbesteuerumlage | 10.600 | 22.799,00 | 12.199,00 | Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme |
| 611100 | 537210 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Kreisumlage | 290.400 | 297.000,24 | 6.600,24 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde |
| 611100 | 537220 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Amtsumlage | 212.800 | 217.026,07 | 4.226,07 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde & Nachtrag Amtshaushalt |
| 611100 | 537230 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Zusatzamtsumlage | 155.900 | 160.602,56 | 4.702,56 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde & Nachtrag Amtshaushalt |
| 611100 | 573100 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 0 | 0,03 | 0,03 | Kleinbetragsbereinigung * |
| 612100 | 544130 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft | Kapitalertragsteuer | 0 | 30,34 | 30,34 | Ausweisung aus Dividenden SH-Netz AG * |
| 612100 | 544133 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft | Solidaritätszuschlag KapSt | 0 | 1,67 | 1,67 | Ausweisung aus Dividenden SH-Netz AG * |
| | | | | 735.600 | 774.907,45 | 39.307,45 | |

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2022

| Produkt | Konto | Produkt | Konto | Ansatz | HHR | AO | Überschreitung | Begründung |
|---------|--------|---|--|--------|------|-----------|----------------|--|
| 126000 | 743100 | Brandschutz | Geschäftsauszahlungen | 300 | 0,00 | 1.000,00 | 700,00 | Jacken & Poloshirts (Erstattung bei 126000.414800) |
| 126000 | 782100 | Brandschutz | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0,00 | 964,95 | 964,95 | Vermessung & Grundbuch-Eintragung Feuerwehrgerätehaus |
| 126000 | 783100 | Brandschutz | Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 0 | 0,00 | 1.380,78 | 1.380,78 | Belüfter Feuerlöschteich |
| 315100 | 729100 | Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen) | Seniorenbetreuung | 1.600 | 0,00 | 1.743,87 | 143,87 | Adventskaffee * |
| 362500 | 745200 | Sonstige Jugendarbeit | Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV | 1.200 | 0,00 | 1.550,14 | 350,14 | Auszahlung Abrechnung Jugendarbeit 2021 * |
| 511100 | 743100 | Orts- und Regionalplanung | Geschäftsauszahlungen | 0 | 0,00 | 3.365,97 | 3.365,97 | Änderung B-Plan Nr.4 Am Lehmberg |
| 522200 | 721100 | Eigener Wohnungsbau | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 500 | 0,00 | 3.919,53 | 3.419,53 | Reparatur Fenster & Heizung, Trocknung Kellerräume |
| 522200 | 724100 | Eigener Wohnungsbau | Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. | 6.500 | 0,00 | 7.190,19 | 690,19 | Nachzahlung Gas, Wasser, Abwasser * |
| 522200 | 782100 | Eigener Wohnungsbau | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0,00 | 707,50 | 707,50 | Anschluss Glasfaser |
| 537100 | 745700 | Fäkalienabfuhr | Erstattung an private Unternehmen | 2.200 | 0,00 | 2.215,19 | 15,19 | Klärschlammabfuhr & -verwertung * |
| 538100 | 721100 | Abwasserbeseitigung | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 1.200 | 0,00 | 2.803,66 | 1.603,66 | Reparatur Schmutzwasserleitung Haarmark; Kamerauntersuchung Rohrnetz Rabel |
| 538100 | 745210 | Abwasserbeseitigung | Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV | 8.100 | 0,00 | 8.530,62 | 430,62 | Abrechnung Abwasserteam 2022 * |
| 538100 | 785200 | Abwasserbeseitigung | Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen | 0 | 0,00 | 11.235,04 | 11.235,04 | Kanalsanierung Buckhagener Weg; Erneuerung Abwasserpumpe und Steuerung; |
| 541100 | 726100 | Gemeindestraßen | Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 200 | 0,00 | 236,27 | 36,27 | Arbeiterbekleidung Gemeindearbeiter * |
| 541100 | 782100 | Gemeindestraßen | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0,00 | 530,53 | 530,53 | Bauzaun * |
| 541100 | 783200 | Gemeindestraßen | Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 0 | 0,00 | 549,40 | 549,40 | Heckenschere * |
| 541100 | 785200 | Gemeindestraßen | Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen | 0 | 0,00 | 20.314,16 | 20.314,16 | Muldensteine Brennholzer Weg |

| Produkt | Konto | Produkt | Konto | Ansatz | HHR | AO | Überschreitung | Begründung |
|---------|--------|---|--|----------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
| 551200 | 785300 | Kinderspielplätze | Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen | 0 | 68.789,89 | 102.576,69 | 33.786,80 | Mehrkosten Pavillon / PV-Anlage |
| 573500 | 783200 | Bauhof | Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 0 | 0,00 | 1.066,82 | 1.066,82 | Motorsäge, Akku-Tacker |
| 575100 | 729100 | Förderung des Fremdenverkehrs | Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 900 | 0,00 | 1.155,62 | 255,62 | Machbarkeitsstudie Schwimmhalle Kappeln; Optimierung Homepage * |
| 611100 | 734100 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Gewerbesteuerumlage | 10.600 | 0,00 | 19.494,00 | 8.894,00 | Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahme |
| 611100 | 737210 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Kreisumlage | 290.400 | 0,00 | 297.000,24 | 6.600,24 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde |
| 611100 | 737220 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Amtsumlage | 212.800 | 0,00 | 217.026,07 | 4.226,07 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde & Nachtrag Amtshaushalt |
| 611100 | 737230 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Zusatzamtsumlage | 155.900 | 0,00 | 160.602,56 | 4.702,56 | Festsetzung aufgrund erhöhter Finanzkraft der Gemeinde & Nachtrag Amtshaushalt |
| 612100 | 744130 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | Kapitalertragsteuer | 0 | 0,00 | 30,34 | 30,34 | Ausweisung aus Dividenden SH-Netz AG * |
| 612100 | 744133 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | Solidaritätszuschlag KapSt | 0 | 0,00 | 1,67 | 1,67 | Ausweisung aus Dividenden SH-Netz AG * |
| | | | | 692.100 | 68.789,89 | 867.191,81 | 106.301,92 | |

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Rabel

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen | 1.661.500,83 € | 1.731.026,44 € |
| 2. Umlaufvermögen | 336.280,48 € | 438.319,04 € |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 454.993,22 € | 445.758,30 € |
| Gesamt Aktiva | 2.452.774,53 € | 2.615.103,78 € |

Die Vermehrung des Anlagevermögens der Gemeinde Rabel um 69.525,61 € resultiert im Wesentlichen aus dem Bau des Pavillons aus dem Spielplatz, der Kanalsanierung sowie der Beschaffung von Inventargütern in unterschiedlichen Produkten des Gemeindehaushaltes. Negativ auf den Bestand wirken sich die planmäßigen Abschreibungen der vorhandenen Inventargüter sowie der Verkauf eines Teilgrundstückes aus.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2022 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 14.764,24 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 973,05 € werden weiterhin von der Amtskasse verfolgt.

Weiterhin wurden die liquiden Mittel der Gemeinde per 31.12.2022 in Höhe von 423.554,80 € im Umlaufvermögen bilanziert.

Sämtliche Einrichtungen zu denen die Gemeinde Rabel Zuweisungen / Zuschüsse gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Eigenkapital | 1.056.663,61 € | 1.210.058,65 € |
| 1.1. Allgemeine Rücklage | 963.806,31 € | 963.806,31 € |
| 1.2. Sonderrücklage | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3. Ergebn isrücklage | 0,00 € | 92.857,30 € |
| 1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag | -123.188,02 € | 0,00 € |
| 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 216.045,32 € | 153.395,04 € |
| 2. Sonderposten | 1.130.223,91 € | 1.124.767,44 € |
| 3. Rückstellungen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Verbindlichkeiten | 265.887,01 € | 280.277,69 € |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamt Passiva | 2.452.774,53 € | 2.615.103,78 € |

Der Jahresüberschuss 2021 von 216.045,32 € wurde anteilig (123.188,02 €) gegen den vorgetragenen Fehlbetrag gebucht. Der verbleibende Teil (92.857,30 €) wurde, wie

beschlossen, zur Ergebnismrücklage gebucht. Durch den erneuten Jahresüberschuss 2022 von 153.395,04 € erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf 1.210.058,65 €.

Der Jahresüberschuss 2022 kann im Folgejahr der Ergebnismrücklage zugeführt werden, deren Bestand dann auf 246.252,34 € (25,55 % der Allgemeinen Rücklage) ansteigt.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten | 217.500,00 € | 210.000,00 € |

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit mit einer Laufzeit bis 12 / 2050 zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses in Höhe von 210.000,00 €.

Ertragslage

| ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ergebnis 2022 | Abweichung 2022 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| Erträge | | | | |
| Steuern | 610.262,07 € | 537.800 € | 697.706,93 € | 159.906,93 € |
| Zuwendungen | 333.523,12 € | 335.700 € | 347.409,07 € | 11.709,07 € |
| Umlagen | 41.474,96 € | 4.000 € | 2.526,70 € | -1.473,30 € |
| Gebühren u.ä. Entgelte | 124.688,00 € | 102.500 € | 131.026,16 € | 28.526,16 € |
| Sonstige Erträge | 217.758,06 € | 15.200 € | 43.202,38 € | 28.002,38 € |
| Finanzerträge | 8.121,19 € | 200 € | 202,25 € | 2,25 € |
| Summe aller Erträge | 1.335.827,40 € | 995.400 € | 1.222.073,49 € | 226.673,49 € |
| Aufwendungen | | | | |
| Personalaufwand | 29.918,57 € | 47.200 € | 44.689,25 € | -2.510,75 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. | 55.635,86 € | 49.700 € | 38.328,05 € | -11.371,95 € |
| Transferleistungen | 734.885,90 € | 799.100 € | 799.594,57 € | 494,57 € |
| Abschreibungen | 91.396,62 € | 89.400 € | 93.890,49 € | 4.490,49 € |
| Sonstige Aufwendungen | 206.481,87 € | 64.500,00 € | 90.808,01 € | 26.308,01 € |
| Finanzaufwendungen | 1.463,26 € | 1.500,00 € | 1.368,08 € | -131,92 € |
| Summe aller Aufwendungen | 1.119.782,08 € | 1.051.400 € | 1.068.678,45 € | 17.278,45 € |

Im Rahmen des Haushaltes 2022 hat die Gemeinde Rabel einen Jahresfehlbetrag von 56.000,- € eingeplant. Durch deutlich höhere Erträge bei der Gewerbesteuer, den Einkommenssteuer-Anteilen und sonstigen Zuweisungen sowie dem Ertrag aus einer Grundstücksveräußerung konnte erneut ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2022 schließt mit einem Überschuss von 153.395,04 € ab.

Finanzlage

| | | |
|--|----------------|----------------------|
| Finanzmittel-Bestand am 31.12.2021 | | 333.585,21 € |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.151.442,58 € | |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 941.177,12 € | |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | 210.265,46 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.530,00 € | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 139.325,87 € | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | | -112.795,87 € |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 € | |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 € | |
| Saldo aus fremden Finanzmitteln | | 0,00 € |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | 0,00 € | |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten | 7.500,00 € | |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeiten | | -7.500,00 € |
| Finanzmittel-Bestand am 31.12.2022 | | 423.554,80 € |

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (7.800,- €) mit 210.265,46 € deutlich höher aus (Erläuterung siehe „Ertragslage“).

Der Saldo aus Investitionstätigkeiten fiel entgegen der Planung (-36.489,89 €) mit -112.795,87 € niedriger aus, was unter anderem auf Mehrkosten zum Bau des Pavillons auf dem Kinderspielplatz (PV-Anlage) und nicht eingeplante Tiefbaumaßnahmen im Bereich Abwasserbeseitigung und Gemeindestraßen zurückzuführen ist.

Unter den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen.

Somit hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um 89.969,59 € erhöht.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

(Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag eingetreten und von besonderer Bedeutung für die finanzielle Lage der Gemeinde sind.)

Der Teilabschluss für die Abwasserbeseitigung (Produkt 538100) ergab im Bilanzzeitraum 2022 einen Jahresüberschuss von 26.114,73 €. Von diesem Überschuss wird nur ein Teilbetrag in Höhe von 20.327,40 € zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebucht. Der Differenzbetrag dient der Unterschussdeckung der Vorjahre, die aufgrund des nicht vorhandenen Sonderpostens zunächst durch den allgemeinen Haushalt getragen wurden. Der Nachweis hierüber wurde in einer Nebenrechnung zum Haushalt geführt.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Durch unerwartet hohe Erträge, vor allem aus der Gewerbesteuer und weiteren Zuweisungen sowie Erträgen aus einer Grundstücksveräußerung, konnte die Gemeinde Rabel wiederum einen hohen Gewinn im Jahresabschluss 2022 ausweisen. Durch diesen Gewinn gelingt es erstmals, den Bestand der Ergebnismrücklage über den Bestand der Eröffnungsbilanz 2014 anwachsen zu lassen. Mit 25,55 % der Allgemeinen Rücklage liegt die Ergebnismrücklage dann wieder in dem durch § 25 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung geforderten Rahmen.

Die Gemeinde Rabel befindet sich haushaltstechnisch auf einem guten Weg. Die Entwicklung der finanziellen Situation sollte, trotz der positiven Abschlüsse der vergangenen Jahre, weiterhin sehr genau beobachtet werden. Der gute Bestand der Ergebnisrücklage ermöglicht der Gemeinde in der Zukunft kurzfristig auf negative Entwicklungen der allgemeinen finanziellen Situation reagieren zu können. Der Bestand der liquiden Mittel hilft der Gemeinde bei der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen.

Rabel, 02.05.2023

Stefan Meyer
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Rabel

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Rabel hat am 22.05.2023 den gemäß § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2022 nebst Lagebericht geprüft.

Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderten Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhanges und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2022 eingehalten worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

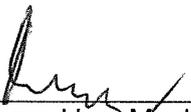
Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Rabel.

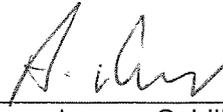
Der Gemeindevertretung Rabel wird empfohlen, den Jahresabschluss 2022 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 22.05.2023

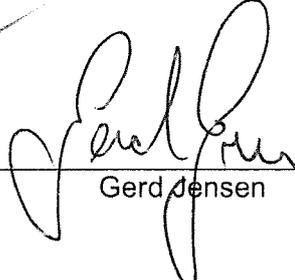
Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Rabel



Lars-Uwe Meyborg,
Vorsitzender



Alexander von Schiller



Gerd Jensen