

Jahresabschluss 2021

**der
Ortsgemeinde Holler**

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| 1 Rechtliche Grundlagen | 4 |
| 2 Jahresergebnis | 6 |
| 2.1 Ergebnisrechnung | 7 |
| 2.1.1 Ertragslage | 9 |
| 2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit..... | 10 |
| 2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben | 10 |
| 2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge..... | 11 |
| 2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung | 12 |
| 2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte..... | 12 |
| 2.1.1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 13 |
| 2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14 |
| 2.1.1.1.7 Sonstige laufende Erträge | 14 |
| 2.1.2 Aufwandslage | 16 |
| 2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 17 |
| 2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 17 |
| 2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18 |
| 2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen | 21 |
| 2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 21 |
| 2.1.2.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung | 22 |
| 2.1.2.1.6 Sonstige laufende Aufwendungen..... | 23 |
| 2.1.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit | 23 |
| 2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge..... | 23 |
| 2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 24 |
| 2.1.3.3 Finanzergebnis..... | 24 |
| 2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen..... | 25 |
| 2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen..... | 25 |
| 2.1.6 Freiwillige Aufwendungen..... | 25 |
| 2.2 Finanzrechnung..... | 25 |
| 2.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit..... | 28 |
| 2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit..... | 28 |
| 2.2.3 Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen | 29 |

Jahresabschluss Holler
2021

| | | |
|---------|--|----|
| 2.3 | Rechnungsausgleich | 29 |
| 3 | Gliederung der Teilrechnungen | 32 |
| 4 | Vermögens- und Schuldenlage..... | 41 |
| 4.1 | Zusammengefasstes Ergebnis..... | 41 |
| 4.2 | Anlagevermögen | 44 |
| 4.3 | Umlaufvermögen | 45 |
| 4.4 | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten..... | 46 |
| 4.5 | Entwicklung Eigenkapital..... | 47 |
| 4.6 | Sonderposten | 47 |
| 4.7 | Rückstellungen | 48 |
| 4.8 | Verbindlichkeiten | 49 |
| 4.9 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 49 |
| 5 | Anhang..... | 49 |
| 6 | Anlagen..... | 51 |
| 6.1 | Rechenschaftsbericht..... | 51 |
| 6.1.1 | Lage der Gemeinde | 51 |
| 6.1.1.1 | Organisation..... | 51 |
| 6.1.1.2 | Rahmenbedingungen..... | 52 |
| 7 | Kennzahlen | 54 |
| 7.1 | Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis | 54 |
| 7.1.1 | Steuern im Zeitverlauf..... | 54 |
| 7.1.1.1 | Entwicklung Realsteuern..... | 55 |
| 7.1.1.2 | Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern | 55 |
| 7.1.2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 56 |
| 7.1.3 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 57 |
| 7.1.4 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 58 |
| 7.1.5 | Transferaufwendungen..... | 58 |
| 7.1.6 | Haushaltsergebnis | 59 |
| 7.2 | Kennzahlen zur Bilanz..... | 59 |
| 7.2.1 | Kennzahlen zur Vermögenslage..... | 59 |
| 7.2.2 | Kennzahlen zur Kapitalstruktur | 61 |
| 7.2.3 | Kennzahlen der Finanzstruktur..... | 62 |
| 8 | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres | 62 |
| 9 | Prognosebericht - Risiken und Chancen | 63 |
| 9.1 | Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital | 63 |

Jahresabschluss Holler
2021

| | |
|---|----|
| 9.2 Entwicklung der Verschuldung | 64 |
| 9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur..... | 65 |
| 9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 66 |
| 10 Risikobericht | 68 |
| 11 Beteiligungsbericht..... | 68 |
| 12 Übersichten | 69 |
| 12.1 Anlagenübersicht..... | 70 |
| 12.2 Forderungsübersicht | 71 |
| 12.3 Verbindlichkeitenübersicht | 73 |
| 12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen..... | 74 |

1 Rechtliche Grundlagen

§ 108 GemO - Jahresabschluss

(1) Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

(2) Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz,
5. dem Anhang.

(3) Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht,
2. der Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO,
3. die Anlagenübersicht,
4. die Forderungsübersicht,
5. die Verbindlichkeitenübersicht,
6. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

§ 49 GemHVO – Rechenschaftsbericht

(1) In den Rechenschaftsbericht sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

(2) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu sind ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

(3) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

(4) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2 Jahresergebnis

Zur Beurteilung der kommunalen Haushalte mit Blick auf den Haushaltsausgleich werden vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen.

Gemäß § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist.

Ausgeglichen ist der Haushalt also dann, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen wird nachfolgend dargestellt.

Entwicklung der Jahresergebnisse

Die folgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen für die vier vorangegangenen Rechnungsjahre und den aktuellen Jahresabschluss. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

Das Jahresergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf -245.342,26 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -612.712,49 Euro bzw. um -166,78 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -235.000 Euro um -10.342,26 Euro ab, diese Abweichung entspricht 4,40 Prozent.

Entwicklung der Ergebnisse

| | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.551.606 | 1.806.428 | 1.858.574 | 2.530.308 | 2.005.964 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.512.881 | 1.761.358 | 1.915.298 | 2.167.321 | 2.251.628 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 38.725 | 45.070 | -56.724 | 362.988 | -245.664 |
| Finanzergebnis | 3.789 | 1.489 | 3.209 | 4.382 | 322 |
| Ordentliches Ergebnis | 42.514 | 46.559 | -53.515 | 367.370 | -245.342 |
| Jahresergebnis | 42.514 | 46.559 | -53.515 | 367.370 | -245.342 |

2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

+ Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ordentliches Ergebnis

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)

= **Jahresergebnis**

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede - insbesondere auf kommunaler Ebene - gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisrechnung im Überblick

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder -fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen.

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Jahresabschluss Holler
2021

Ergebnisrechnung

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 992.688,47 | 985.725 | 1.074.718,16 | 88.993,16 | 9,03 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 645.124,57 | 622.271 | 656.748,49 | 34.477,49 | 5,54 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 92.499,22 | 97.830 | 97.023,71 | -806,29 | -0,82 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 264.171,79 | 65.753 | 63.210,90 | -2.542,10 | -3,87 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 338.830,37 | 48.820 | 32.902,17 | -15.917,83 | -32,61 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 196.994,03 | 36.101 | 81.360,31 | 45.259,31 | 125,37 |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.530.308,45 | 1.856.500 | 2.005.963,74 | 149.463,74 | 8,05 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 635.389,93 | 666.296 | 667.687,55 | 1.391,55 | 0,21 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 530.757,32 | 372.914 | 325.797,02 | -47.116,98 | -12,63 |
| E11 - Abschreibungen | 214.753,82 | 217.860 | 221.232,50 | 3.372,50 | 1,55 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 724.219,62 | 687.568 | 688.549,67 | 981,67 | 0,14 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 62.199,92 | 150.612 | 348.361,18 | 197.749,18 | 131,30 |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.167.320,61 | 2.095.250 | 2.251.627,92 | 156.377,92 | 7,46 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 362.987,84 | -238.750 | -245.664,18 | -6.914,18 | -2,90 |
| E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 4.665,39 | 4.500 | 321,92 | -4.178,08 | -92,85 |
| E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 283,00 | 750 | 0,00 | -750,00 | -100,00 |
| E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 4.382,39 | 3.750 | 321,92 | -3.428,08 | -91,42 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | 367.370,23 | -235.000 | -245.342,26 | -10.342,26 | -4,40 |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 367.370,23 | -235.000 | -245.342,26 | -10.342,26 | -4,40 |

Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf -245.664,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -608.652,02 Euro bzw. um -167,68 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -238.750 Euro um -6.914,18 Euro ab, diese Abweichung entspricht 2,90 Prozent.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit -245.342,26 Euro abschließt und vom Vorjaheresergebnis um -612.712,49 Euro abweicht.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt unter Berücksichtigung des Saldos der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich -245.342,26 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beträgt -612.712,49 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -235.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -10.342,26 Euro.

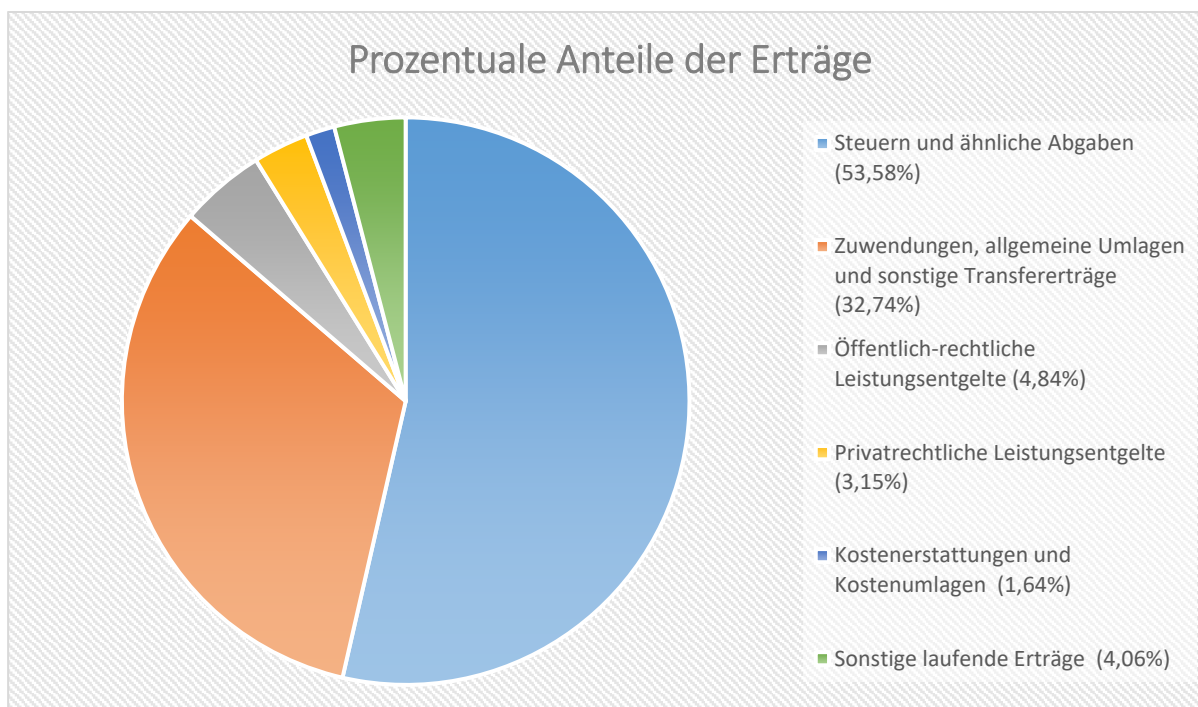
2.1.1 Ertragslage

Die Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 2.006.285,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjaheresergebnis um -528.688,18 Euro bzw. um -20,86 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.861.000 Euro um 145.285,66 Euro ab, diese Abweichung entspricht 7,81 Prozent.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge und die Abweichungen zum Vorjahr und zu den Planwerten:

Ertragsarten im Überblick

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 992.688,47 | 985.725 | 1.074.718,16 | 88.993,16 | 9,03 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 645.124,57 | 622.271 | 656.748,49 | 34.477,49 | 5,54 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 92.499,22 | 97.830 | 97.023,71 | -806,29 | -0,82 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 264.171,79 | 65.753 | 63.210,90 | -2.542,10 | -3,87 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 338.830,37 | 48.820 | 32.902,17 | -15.917,83 | -32,61 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 196.994,03 | 36.101 | 81.360,31 | 45.259,31 | 125,37 |
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.530.308,45 | 1.856.500 | 2.005.963,74 | 149.463,74 | 8,05 |
| E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 4.665,39 | 4.500 | 321,92 | -4.178,08 | -92,85 |
| Gesamtertrag | 2.534.973,84 | 1.861.000 | 2.006.285,66 | 145.285,66 | 7,81 |



2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 2.005.963,74 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um - 524.344,71 Euro bzw. um -20,72 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.856.500 Euro um 149.463,74 Euro ab, diese Abweichung entspricht 8,05 Prozent.

2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) dar. Hierunter sind sämtliche erzielte Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A und Grundsteuer B, sowie die Gewerbesteuer, die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, der Umsatzsteuer und dem Familienleistungsausgleich. Unter die sonstigen Gemeindesteuern fällt die Hundesteuer.

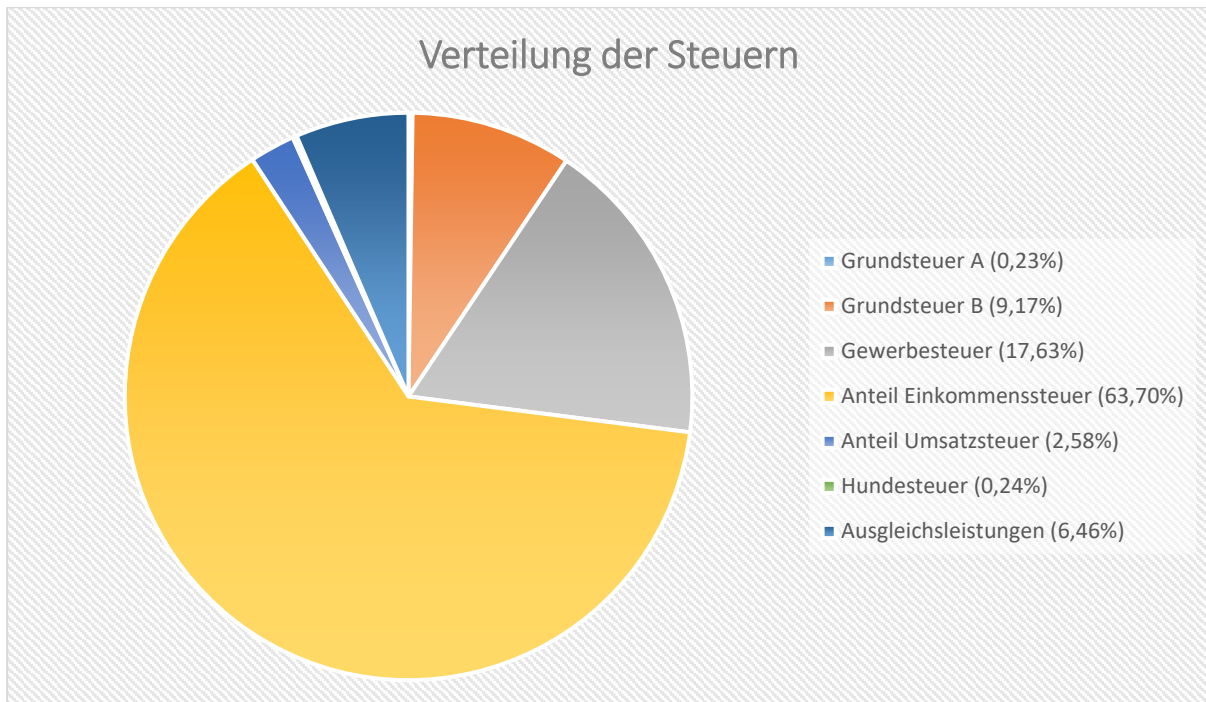
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 1.074.718,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 82.029,69 Euro bzw. um 8,26 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 985.725 Euro um 88.993,16 Euro ab, diese Abweichung entspricht 9,03 Prozent.

Jahresabschluss Holler
2021

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben resultieren im Wesentlichen aus folgenden Steuern:

Steuern und ähnliche Abgaben

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|-------------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Grundsteuer A | 2.434,26 | 2.500 | 2.446,11 | -53,89 | -2,16 |
| Grundsteuer B | 98.413,98 | 98.000 | 98.515,09 | 515,09 | 0,53 |
| Gewerbesteuer | 208.774,66 | 150.000 | 189.437,37 | 39.437,37 | 26,29 |
| Anteil Einkommenssteuer | 590.543,12 | 633.595 | 684.612,86 | 51.017,86 | 8,05 |
| Anteil Umsatzsteuer | 28.336,15 | 28.030 | 27.769,98 | -260,02 | -0,93 |
| Hundesteuer | 2.689,00 | 2.600 | 2.555,00 | -45,00 | -1,73 |
| Ausgleichsleistungen | 61.497,30 | 71.000 | 69.381,75 | -1.618,25 | -2,28 |
| Summe | 992.688,47 | 985.725 | 1.074.718,16 | 88.993,16 | 9,03 |



2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar.

Im Jahr 2021 konnte die Ortsgemeinde eine Landeszuwendung zur Wiederaufforstung und Schadholzaufbereitung (7.555,00 Euro) planmäßig vereinnahmen. Aufgrund der hohen örtlichen Pro-Kopf-Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) keine Schlüsselzuweisungen A des Landes.

Jahresabschluss Holler
2021

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 656.748,49 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 11.623,92 Euro bzw. um 1,80 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 622.271 Euro um 34.477,49 Euro ab, diese Abweichung entspricht 5,54 Prozent.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen, allgemeine Umlagen, Transfererträge

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Sonstige allgemeinen Zuweisungen | -- | 7.500 | 7.555,00 | 55,00 | 0,73 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 620.453,57 | 590.281 | 624.470,49 | 34.189,49 | 5,79 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 24.671,00 | 24.490 | 24.723,00 | 233,00 | 0,95 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 645.124,57 | 622.271 | 656.748,49 | 34.477,49 | 5,54 |

2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung

- Fehlanzeige -

2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zugrunde.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Nutzungsentgelte für Bestattungen und die Erträge aus der Jagdpacht zusammengefasst. Darüber hinaus werden hier auch die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten aus Erschließungs- und Ausbaubeiträge sowie der Grabnutzungsentgelte zugeordnet.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 97.023,71 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.524,49 Euro bzw. um 4,89 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 97.830 Euro um -806,29 Euro ab, diese Abweichung entspricht -0,82 Prozent.

Jahresabschluss Holler
2021

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Verwaltungsgebühren | 0,00 | 25 | 0,00 | -25,00 | -100,00 |
| Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen | 3.159,00 | 3.450 | 2.096,00 | -1.354,00 | -39,25 |
| Beteiligung Essenskosten | 14.445,70 | 19.845 | 20.226,50 | 381,50 | 1,92 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge | 73.053,00 | 73.050 | 73.049,00 | -1,00 | -0,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 1.841,52 | 1.460 | 1.652,21 | 192,21 | 13,17 |
| Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 92.499,22 | 97.830 | 97.023,71 | -806,29 | -0,82 |

Die Erträge aus Bestattungsgebühren (1.946,00 Euro / -554 Euro) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (1.652,21 Euro / -192,21 Euro) liegen im Ergebnis etwas unter den kalkulierten Planansätzen für das Jahr 2021. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Erschließungs- und Ausbaubeiträge (73.049,00 Euro / - 1,00 Euro) fallen geringer aus als geplant.

2.1.1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Unter die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen die Erträge aus Verkäufen von Vorräten sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung,

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 63.210,90 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um - 200.960,89 Euro bzw. um -76,07 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 65.753 Euro um -2.542,10 Euro ab, diese Abweichung entspricht -3,87 Prozent.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 254.391,05 | 55.262 | 53.051,65 | -2.210,35 | -4,00 |
| Mieten und Pachten | 8.114,74 | 7.341 | 7.667,25 | 326,25 | 4,44 |
| Gruppengeld Kindergarten | 1.666,00 | 3.150 | 2.492,00 | -658,00 | -20,89 |
| Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte | 264.171,79 | 65.753 | 63.210,90 | -2.542,10 | -3,87 |

Die Erlöse aus Holzgeldern machen den überwiegenden Anteil (53.051,65 Euro / -2.210,35 Euro) aus. Die Erträge aus Mieten und Pachten (7.667,25 Euro / -326,25 Euro) lagen unter dem geplanten Ansatz.

2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu gehören beispielsweise die Betriebskostenzuschüsse der Verbandsgemeinde (6.572,00 Euro / -228,00 Euro) sowie die Kostenerstattungen des Westerwaldkreises für Fördermaßnahmen im Bereich des Kindergartens (936,04 Euro). Den Größten Posten nehmen im Jahr 2021 die Kostenerstattungen der Krankenkassen für die Lohnkosten während der Elternzeit einer Mitarbeiterin der Kita ein (23.973,11 Euro / +8.973,11 Euro).

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 32.902,17 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -305.928,20 Euro bzw. um -90,29 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 48.820 Euro um -15.917,83 Euro ab, diese Abweichung entspricht -32,61 Prozent.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich | 337.376,74 | 46.800 | 31.481,15 | -15.318,85 | -32,73 |
| Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich | 1.094,28 | 1.170 | 1.001,67 | -168,33 | -14,39 |
| Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen | 359,35 | 850 | 419,35 | -430,65 | -50,66 |
| Summe Kostenerstattungen und -umlagen | 338.830,37 | 48.820 | 32.902,17 | -15.917,83 | -32,61 |

2.1.1.1.7 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorhergehenden Positionen zugeordnet werden können.

Hier finden sich u.a. die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie vereinnahmte Konzessionsabgaben und Versicherungserstattungen wieder. Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen werden hier ebenfalls abgebildet.

Des Weiteren sind hier Personalkosten auszuweisen, die bilanziell zu aktivieren sind, da sie in einem unmittelbaren Zusammenhang mit investiven Geschäftsvorfällen zu sehen sind. Dies ist der Fall, wenn eigene Mitarbeiter der Gemeinde (u.a. Bauhof) zur Planung und Durchführung einer Investitionsmaßnahme eingesetzt werden. In diesem Fall sind die Personalkosten des Mitarbeiters zu aktivieren.

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 81.360,31 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -115.633,72 Euro bzw. um -58,70 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 36.101 Euro um 45.259,31 Euro ab, diese Abweichung entspricht 125,37 Prozent.

Jahresabschluss Holler
2021

Sonstige Erträge

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen | 34.019,00 | 0 | 1.149,00 | 1.149,00 | -- |
| Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen) | 36.408,15 | 36.101 | 23.762,00 | -12.339,00 | -34,18 |
| Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge | 126.566,88 | 0 | 56.449,31 | 56.449,31 | -- |

Die Konzessionsabgaben (22.439,19 Euro / -4.560,81 Euro) liegen mit dem Ergebnis über dem kalkulierten Ansatz. Die Versicherungserstattungen (0,00 Euro / +75,00 Euro) lagen unter dem vorsorglichen Ansatz. Weitere sonstige Erträge (1.322,81 Euro / -7.703,19 Euro) liegen über dem Planansatz. Erträge aus Zuschreibungen betragen 56.449,31 Euro. Diese resultieren aus der Wiederaufforstung.

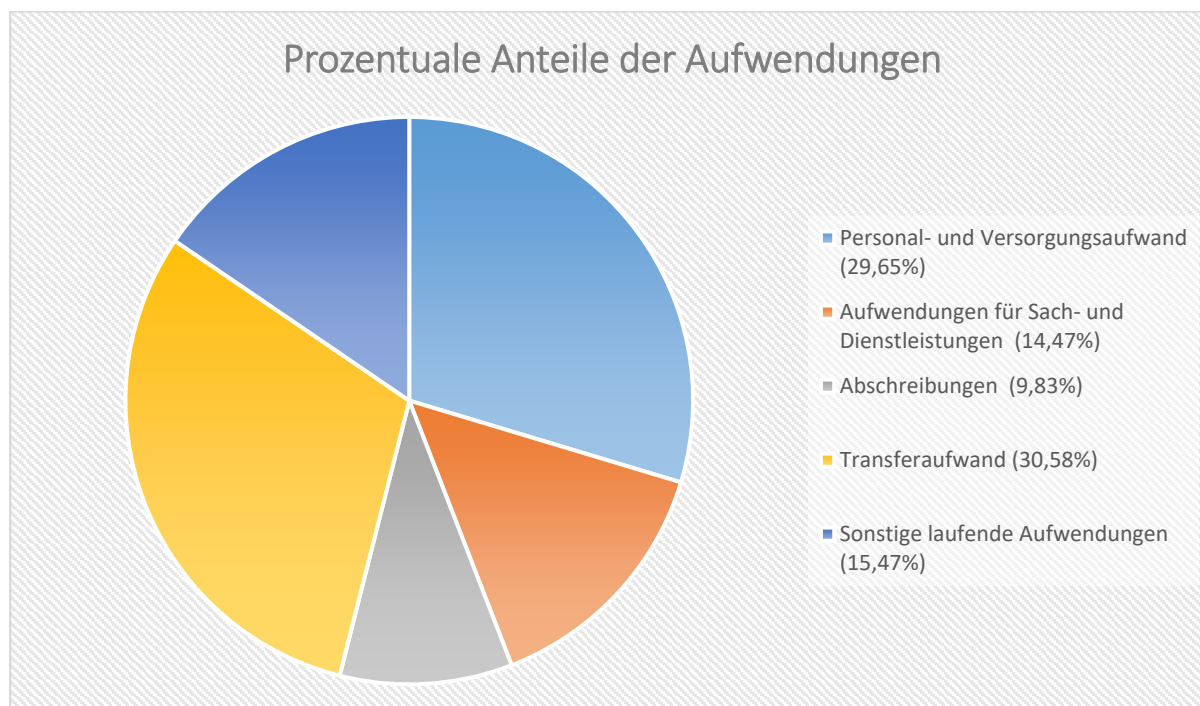
2.1.2 Aufwandslage

Die Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 2.251.627,92 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 84.024,31 Euro bzw. um 3,88 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.096.000 Euro um 155.627,92 Euro ab, diese Abweichung entspricht 7,42 Prozent.

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 635.389,93 | 666.296 | 667.687,55 | 1.391,55 | 0,21 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 530.757,32 | 372.914 | 325.797,02 | -47.116,98 | -12,63 |
| E11 - Bilanzielle Abschreibungen | 214.753,82 | 217.860 | 221.232,50 | 3.372,50 | 1,55 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 724.219,62 | 687.568 | 688.549,67 | 981,67 | 0,14 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 62.199,92 | 150.612 | 348.361,18 | 197.749,18 | 131,30 |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.167.320,61 | 2.095.250 | 2.251.627,92 | 156.377,92 | 7,46 |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 283,00 | 750 | 0,00 | -750,00 | -100,00 |
| Gesamtaufwendungen | 2.167.603,61 | 2.096.000 | 2.251.627,92 | 155.627,92 | 7,42 |



2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 2.251.627,92 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 84.307,31 Euro bzw. um 3,89 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.095.250 Euro um 156.377,92 Euro ab, diese Abweichung entspricht 7,46 Prozent.

2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 667.687,55 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 32.297,62 Euro bzw. um 5,08 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 666.296 Euro um 1.391,55 Euro ab, diese Abweichung entspricht 0,21 Prozent.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 12.767,00 | 14.005 | 12.712,00 | -1.293,00 | -9,23 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 474.326,55 | 501.266 | 499.626,98 | -1.639,02 | -0,33 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 36.232,69 | 37.440 | 34.933,66 | -2.506,34 | -6,69 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 100.214,01 | 103.310 | 106.999,66 | 3.689,66 | 3,57 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 651,50 | 750 | 352,10 | -397,90 | -53,05 |
| Personalnebenaufwendungen | 310,66 | 370 | 416,57 | 46,57 | 12,59 |
| Zuführung zu Rückstellungen | 7.185,20 | 4.140 | 9.481,92 | 5.341,92 | 129,03 |
| Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 876,32 | 875 | 379,66 | -495,34 | -56,61 |
| Versorgungsaufwendungen | 2.826,00 | 4.140 | 2.785,00 | -1.355,00 | -32,73 |
| Summe | 635.389,93 | 666.296 | 667.687,55 | 1.391,55 | 0,21 |

Die Personalaufwendungen liegen um 1.391,55 Euro über dem Ansatz von 666.296,00 Euro; sie liegen insgesamt bei 667.687,55 Euro.

Erneut fielen die nicht eingeplanten Rückstellungen für Urlaub und Überstunden mit einer Summe von 5.469,92 Euro an.

2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 325.797,02 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um - 204.960,30 Euro bzw. um -38,62 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 372.914 Euro um -47.116,98 Euro ab, diese Abweichung entspricht -12,63 Prozent.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 29.889,18 | 35.650 | 33.211,22 | -2.438,78 | -6,84 |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude | 56.288,70 | 107.400 | 66.459,46 | -40.940,54 | -38,12 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude | 20.295,61 | 23.500 | 21.381,88 | -2.118,12 | -9,01 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 15.028,73 | 36.000 | 66.931,46 | 30.931,46 | 85,92 |
| Fahrzeugunterhaltung | 767,58 | 5.250 | 2.426,22 | -2.823,78 | -53,79 |
| Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen | 928,20 | 1.000 | 953,01 | -46,99 | -4,70 |
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.486,87 | 6.750 | 6.209,64 | -540,36 | -8,01 |
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände | 19.256,55 | 16.750 | 12.096,25 | -4.653,75 | -27,78 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 13.203,70 | 19.845 | 19.257,10 | -587,90 | -2,96 |
| Kostenerstattungen | 42.854,55 | 53.985 | 39.736,45 | -14.248,55 | -26,39 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 327.757,65 | 66.784 | 57.134,33 | -9.649,67 | -14,45 |
| Summe | 530.757,32 | 372.914 | 325.797,02 | -47.116,98 | -12,63 |

Energie-, Ver- und Entsorgungsaufwand

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|--------------------|----------------------|
| Strom | 16.608,73 | 18.950 | 16.628,08 | -2.321,92 | -12,25 |
| Gas | 6.787,31 | 8.200 | 8.309,77 | 109,77 | 1,34 |
| Wasser / Abwasser | 4.039,66 | 6.200 | 5.442,76 | -757,24 | -12,21 |
| Abfallbeseitigung | 2.453,48 | 2.300 | 2.830,61 | 530,61 | 23,07 |

Im Bereich Energiekosten wurden gegenüber den Planansätzen 2.438,78 Euro weniger Mittel benötigt. Die Summen der Aufwendungen für Strom und Wasser/Abwasser liegen unter den Planansätzen. Die Aufwendungen für die Abfallbeseitigung und Gas sind höher ausgefallen.

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude belaufen sich auf insgesamt 87.841,34 Euro; die Planansätze in Höhe von 130.900 Euro liegen somit um 43.058,66 Euro über dem Ergebnis.

Für die Grundstücksunterhaltung wurde gegenüber dem Ansatz von 78.850 Euro inklusive der Sonderbedarfe 43.392,35 Euro weniger verausgabt. Im Bereich Öffentliches Grün sind für Baumpflegearbeiten und für Neupflanzungen der Beete mehr Mittel (17.986,20 Euro / +986,20 Euro) benötigt worden als ursprünglich geplant. Gleiches gilt für die Baumpflege Flachsbach welche als Sonderbedarf eingeplant war (15.737,75 Euro / +5.737,75 Euro).

Für die allgemeine Gebäudeunterhaltung sind insgesamt 31.001,81 Euro aufgewendet worden (+12.451,81 Euro). Der größte Posten waren die Dachdeckerarbeiten an der Jagdhütte (18.535,89 Euro). Des Weiteren fielen hierunter die Aufwendungen bei der Gemeindeverwaltung (570,81 Euro / -2.429,19 Euro), der Kindertagesstätte (3.693,30 Euro / -4.306,70 Euro) und dem Dorfgemeinschaftshaus (8.201,81 Euro / +4.201,81 Euro).

Die Aufwendungen für die laufende Straßenoberflächenentwässerung liegt bei 21.117,10 Euro (+117,10 Euro).

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Der Pauschalansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 36.000,00 Euro wurde mit 66.931,46 Euro deutlich überschritten.

Für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege wurden 4.542,24 Euro aufgewendet; gegenüber dem Planansatz bedeutet das Einsparungen in Höhe von 5.457,76 Euro. Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges wurden 2.448,89 Euro (-1.551,11 Euro) verausgabt. Die jährlichen Straßenunterhaltungskosten sorgen durch die Angleichungen der Regeneinläufe für den deutlichen Mehrbedarf in diesem Bereich (55.236,24 Euro / +35.236,24 Euro).

Fahrzeugunterhaltung

Die Unterhaltung des gemeindeeigenen Fuhrparks (2.426,22 Euro / -2.823,78 Euro) liegt im Jahr 2021 unter dem Planansatz.

In diesen Bereich fallen alle Aufwendungen für die Wartung und Instandsetzung (689,32 Euro / -2.310,68 Euro) deutlich geringer aus als ursprünglich geplant. Für Betriebs- und Schmierstoffe (1.736,90 Euro / -263,10 Euro) und für die Reifenunterhaltung (0,00 Euro / -250,00 Euro) wird ebenfalls weniger verausgabt.

Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen

Das Ergebnis für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen (953,01 Euro / - 46,99 Euro) liegt unter dem geplanten Ansatz.

Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Das Ergebnis liegt mit 5.918,79 Euro um 831,21 Euro unter den Planansätzen. Einen Großteil der Kosten verursachte die Unterhaltung beim Bauhof. Hier lagen die Ausgaben mit 3.848,52 Euro um 1.848,52 Euro über dem geplanten Ansatz. Bei der Kindertagesstätte sind Unterhaltungskosten in Höhe von 1.749,95 Euro (+749,95 Euro) angefallen. Weitere kleinere Planansätze runden diesen Bereich ab.

Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände

Für geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstigen Gebrauchsgegenständen sind insgesamt 12.096,25 Euro und somit 4.653,75 Euro weniger als geplant verausgabt worden.

Die Aufwendungen entstanden beim Bürgermeisteramt (884,07 Euro / +4.702,21 Euro), beim Bauhof (1.308,24 Euro / 191,76 Euro), in der Kindertagesstätte (8.845,77 Euro / -654,23 Euro), im Öffentlichen Grün (575,95 / -124,05 Euro) und beim Bürgerhaus (482,22 Euro / -517,78 Euro). Alle anderen Ansätze blieben dagegen unberührt.

Kostenerstattungen

Die Kostenerstattungen liegen mit 58.993,55 Euro um 14.836,45 Euro unter den kalkulierten Planzahlen. Den Größten Anteil nimmt die Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde ein für die jährliche Rückzahlung des Darlehens anlässlich vom Grunderwerb "Truppenübungsplatz" (25.581,45 Euro). Die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für Waldarbeiterlöhne belaufen sich auf 6.563,88 Euro; damit liegen die Aufwendungen 9.216,12 Euro über dem Ansatz. Des Weiteren liegt die Sonderumlage im Forst mit 7.591,12 Euro um 1.408,88 Euro unter dem Planansatz. Das Ergebnis für die Beteiligung an Essenskosten im Kindergarten liegt mit 19.257,10 Euro um 587,90 Euro ebenfalls unter dem Planansatz.

Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die sonstigen Aufwendungen liegen mit 57.134,33 Euro um 9.649,67 Euro unter dem kalkulierten Ansatz. Der Großteil resultiert erneut aus dem Bereich Forst für die Holzrückearbeiten (52.412,61 Euro / -221,39 Euro). Für Grabaushubarbeiten und Baumpflege am Friedhof sind 2.230,82 Euro (-8.269,18 Euro) verausgabt worden.

2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 221.232,50 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 6.478,68 Euro bzw. um 3,02 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 217.860 Euro um 3.372,50 Euro ab, diese Abweichung entspricht 1,55 Prozent.

Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Abschreibungen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 16.028,00 | 15.190 | 16.043,00 | 853,00 | 5,62 |
| Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 758,00 | 750 | 758,00 | 8,00 | 1,07 |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 67.853,00 | 67.100 | 67.150,00 | 50,00 | 0,07 |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 111.803,00 | 111.780 | 113.616,18 | 1.836,18 | 1,64 |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA | 18.311,82 | 22.900 | 23.665,32 | 765,32 | 3,34 |
| Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen | 0,00 | 140 | 0,00 | -140,00 | -100,00 |
| Summe | 214.753,82 | 217.860 | 221.232,50 | 3.372,50 | 1,55 |

2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 688.549,67 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -35.669,95 Euro bzw. um -4,93 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 687.568 Euro um 981,67 Euro ab, diese Abweichung entspricht 0,14 Prozent.

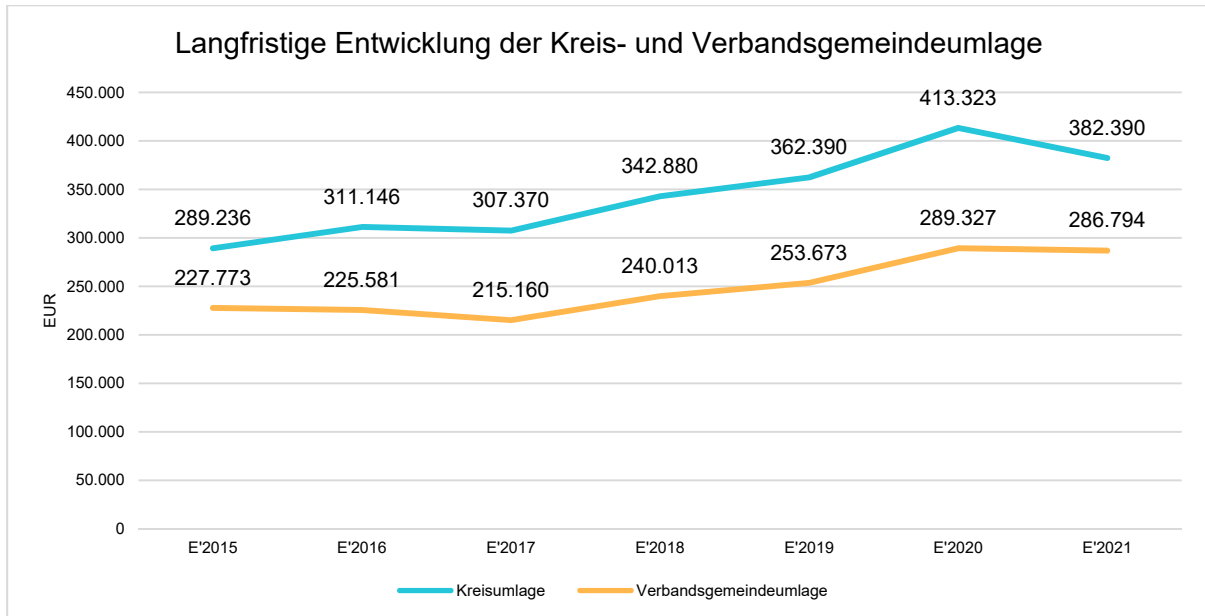
In der folgenden Tabelle sind die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwand

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 1.914,00 | 3.768 | 1.564,00 | -2.204,00 | -58,49 |
| Gewerbesteuerumlage | 19.655,62 | 15.000 | 17.801,67 | 2.801,67 | 18,68 |
| Allgemeine Umlagen | 702.650,00 | 668.800 | 669.184,00 | 384,00 | 0,06 |
| <i>davon Kreisumlage</i> | <i>413.323,00</i> | <i>382.300</i> | <i>382.390,00</i> | <i>90,00</i> | <i>0,02</i> |
| <i>davon Umlagen an Gemeindeverbände</i> | <i>289.327,00</i> | <i>286.500</i> | <i>286.794,00</i> | <i>294,00</i> | <i>0,10</i> |
| Summe | 724.219,62 | 687.568 | 688.549,67 | 981,67 | 0,14 |

Die Abführung der Gewerbesteuerumlage an das Land ist höher ausgefallen als ursprünglich kalkuliert (17.801,67 Euro / +2.801,67 Euro). Die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer führen zu diesem Ergebnis.

Die Entwicklung der gezahlten Kreis- und Verbandsgemeindeumlage wird im nachfolgenden Diagramm dargestellt:



2.1.2.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung

- Fehlanzeige -

2.1.2.1.6 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorhergehenden Positionen zugeordnet werden können.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 348.361,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 286.161,26 Euro bzw. um 460,07 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 150.612 Euro um 197.749,18 Euro ab, diese Abweichung entspricht 131,30 Prozent.

Sonstige laufende Aufwendungen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 4.886,05 | 8.080 | 5.163,86 | -2.916,14 | -36,09 |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 3.956,15 | 79.750 | 4.067,58 | -75.682,42 | -94,90 |
| Geschäftsaufwendungen | 30.448,00 | 36.409 | 23.707,36 | -12.701,64 | -34,89 |
| Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 16.357,09 | 14.703 | 12.965,68 | -1.737,32 | -11,82 |
| Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV | 1.278,00 | 0 | 292.489,87 | 292.489,87 | -- |
| Sonstige Steueraufwendungen | 2.115,24 | 2.140 | 1.899,67 | -240,33 | -11,23 |
| Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit | 3.159,39 | 9.530 | 8.067,16 | -1.462,84 | -15,35 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 62.199,92 | 150.612 | 348.361,18 | 197.749,18 | 131,30 |

Ausschlaggebend für die Mehraufwendungen sind die Sonstigen Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (291.691,56 Euro). Diese resultieren aus dem Abgang des Waldbestandes und sind somit nicht zahlungswirksam. Die größten Einsparungen ergaben sich durch die nicht genutzten Mittel für die Erstellung von Bebauungsplänen (75.000,00 Euro) sowie die geringeren Aufwendungen für Geschäftsaufwendungen (16.990,14 Euro / -12.198,86 Euro).

2.1.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit

2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge

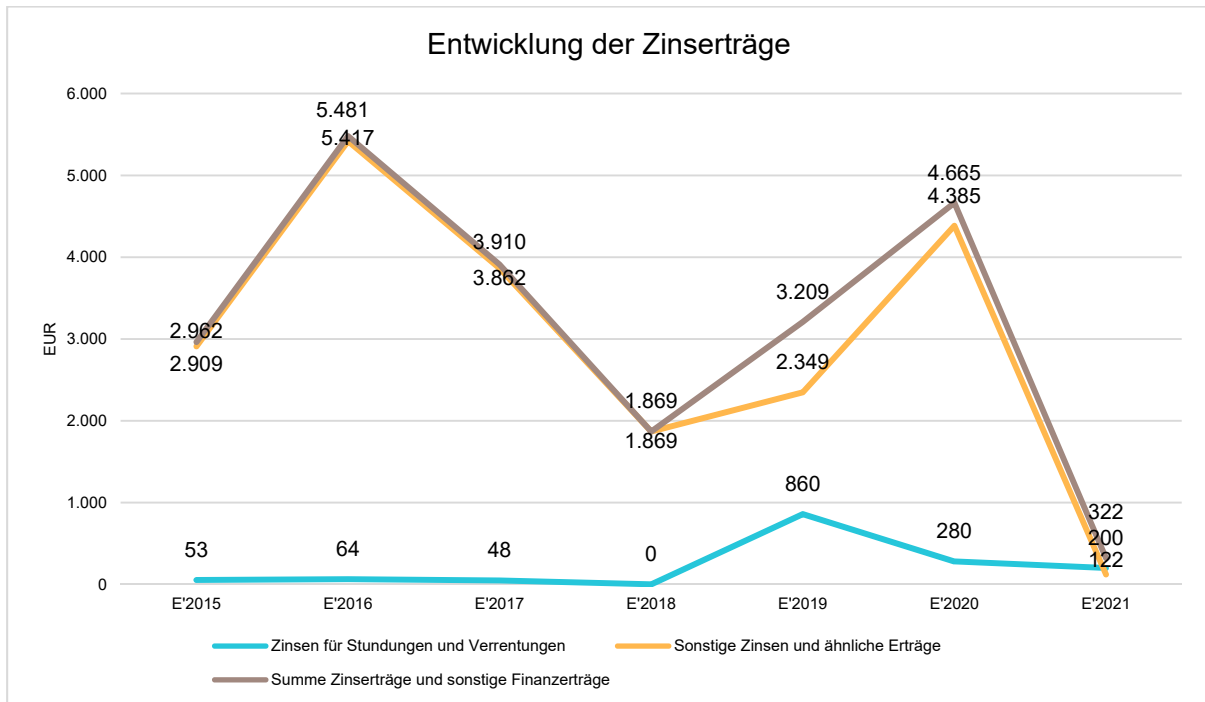
Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Diese belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 321,92 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -4.343,47 Euro bzw. um -93,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.500 Euro um -4.178,08 Euro ab, diese Abweichung entspricht -92,85 Prozent.

Die Zinserträge aus Stundungen und Verrentungen betragen 200,00 Euro. Es ergibt sich eine Abweichung von -100,00 Euro zum Planansatz von 300 Euro.

Die Zinserträge aus der Gewerbesteuervollverzinsung nach § 233a Abgabenordnung liegen unter dem kalkulierten Planansatz (19,00 Euro / -3.681,00 Euro). Die Einlagenverzinsung brachte der Ortsgemeinde 102,92 Euro.

Die Entwicklung der Zinserträge ist aus dem nachfolgenden Diagramm ersichtlich:



2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten oder aufgrund von sonstigen Finanzvorfällen zu leisten hat.

Diese belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -283 Euro bzw. um -100,00 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 750 Euro um -750 Euro ab, diese Abweichung entspricht -100,00 Prozent.

Die Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer sind in 2021 keine angefallen; der Ansatz lag bei 500,00 Euro.

2.1.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf 321,92 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -4.060,47 Euro bzw. um -92,65 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.750 Euro um -3.428,08 Euro ab, diese Abweichung entspricht -91,42 Prozent.

2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materiel-ler Bedeutung für die Gemeinde sind.

- Fehlanzeige -

2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2021 ergaben sich nachfolgend erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

| Kontenart | Bezeichnung | Ansatz | tatsächlicher Aufwand | Mehraufwen-dungen |
|---|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 5292 | Sonst. Aufwendungen f. Dienstleistungen (Holzrückearbeiten) | 251.512,97 | 322.804,59 | 71.291,62 |
| Summe erhebliche über- und außer-planmäßige Aufwendungen | | 251.512,97 | 322.804,59 | 71.291,62 |
| 50221 | Vergütungen | 394.687,48 | 415.956,21 | 21.268,73 |
| 52 | Kostenerstattungen | 23.061,72 | 25.581,34 | 2.519,62 |
| 54 | Umlagen | 254.890,00 | 289.327,00 | 34.437,00 |
| 53 | Abschreibungen | 211.850,00 | 214.611,82 | 2.761,82 |
| Summe unerhebliche über- und außer-planmäßige Aufwendungen | | 884.489,20 | 945.476,37 | 60.987,17 |

2.1.6 Freiwillige Aufwendungen

Im Verhältnis zur Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit machen die freiwilligen Leistungen einen Anteil von 0,49 Prozent aus.

| Produkt | Bezeichnung | Euro |
|-----------------|--|---------------|
| 11100 | Zuschüsse (FFW Holler: 127 Euro; Frauengemeinschaft Holler: 127 Euro, Tierheim: 100 Euro, DRK-Kreisverband: 102 Euro, Hospizverein Westerwald:127, Kath. Öffentl. Bücherei Holler: 127 Euro, Kath. Rentamt Nord: 92 Euro, Musikverein Holler: 127 Euro, Musikverein (Jugendarbeit): 127 Euro, Sportverein Fortuna Holler: 127 Euro, Tennisclub 1978 Holler e.V.: 127 Euro, Tierheim Mons & Tabor e.V.: 100 Euro) | 1.310 |
| 11100 | Geschäftsaufwendungen (Seniorenfeier etc.) | 1.007 |
| 11100 | Repräsentations- und Verfügungsmittel | 2.767 |
| 28100 | Zuschüsse (Möhnen Holler: 127 Euro; Zuschuss an Kirmesjugend: 477 Euro (davon 350 Euro Zuschuss für die Kirmes lt. Beschluss) | 254 |
| 28100 | Sachaufwendungen für die Heimat- und Brauchtumspflege | 5.301 |
| zusammen | | 10.638 |

Jahresabschluss Holler
2021

2.2 Finanzrechnung

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzrechnung

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| F1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 1.000.651,00 | 985.725 | 1.052.807,71 | 67.082,71 | 6,81 |
| F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 621.425,57 | 597.781 | 607.914,49 | 10.133,49 | 1,70 |
| F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 16.856,70 | 23.320 | 22.956,50 | -363,50 | -1,56 |
| F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 247.526,24 | 65.753 | 78.373,03 | 12.620,03 | 19,19 |
| F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 299.437,58 | 48.820 | 70.543,12 | 21.723,12 | 44,50 |
| F7 - Sonstige laufende Einzahlungen | 36.408,15 | 36.101 | 23.762,00 | -12.339,00 | -34,18 |
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.222.305,24 | 1.757.500 | 1.856.356,85 | 98.856,85 | 5,62 |
| F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 629.863,73 | 662.156 | 659.587,97 | -2.568,03 | -0,39 |
| F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 525.017,49 | 372.914 | 302.636,80 | -70.277,20 | -18,85 |
| F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 720.862,01 | 687.568 | 684.610,06 | -2.957,94 | -0,43 |
| F14 - Sonstige laufende Auszahlungen | 57.452,46 | 150.612 | 61.912,42 | -88.699,58 | -58,89 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.933.195,69 | 1.873.250 | 1.708.747,25 | -164.502,75 | -8,78 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 289.109,55 | -115.750 | 147.609,60 | 263.359,60 | 227,52 |
| F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.823,39 | 4.500 | 341,92 | -4.158,08 | -92,40 |
| F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 283,00 | 750 | 0,00 | -750,00 | -100,00 |
| F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 2.540,39 | 3.750 | 341,92 | -3.408,08 | -90,88 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 291.649,94 | -112.000 | 147.951,52 | 259.951,52 | 232,10 |
| F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | -- |
| F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 291.649,94 | -112.000 | 147.951,52 | 259.951,52 | 232,10 |
| F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 468,00 | -- | -- | -- | -- |
| F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten | 1.450,00 | 2.500 | 1.180,00 | -1.320,00 | -52,80 |
| F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen | 111.620,00 | 0 | 1.150,00 | 1.150,00 | -- |
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 113.538,00 | 2.500 | 2.330,00 | -170,00 | -6,80 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 3.550,00 | 15.000 | 8.000,00 | -7.000,00 | -46,67 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 410.341,21 | 428.500 | 343.203,38 | -85.296,62 | -19,91 |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 413.891,21 | 443.500 | 351.203,38 | -92.296,62 | -20,81 |
| F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -300.353,21 | -441.000 | -348.873,38 | 92.126,62 | 20,89 |

Jahresabschluss Holler
2021

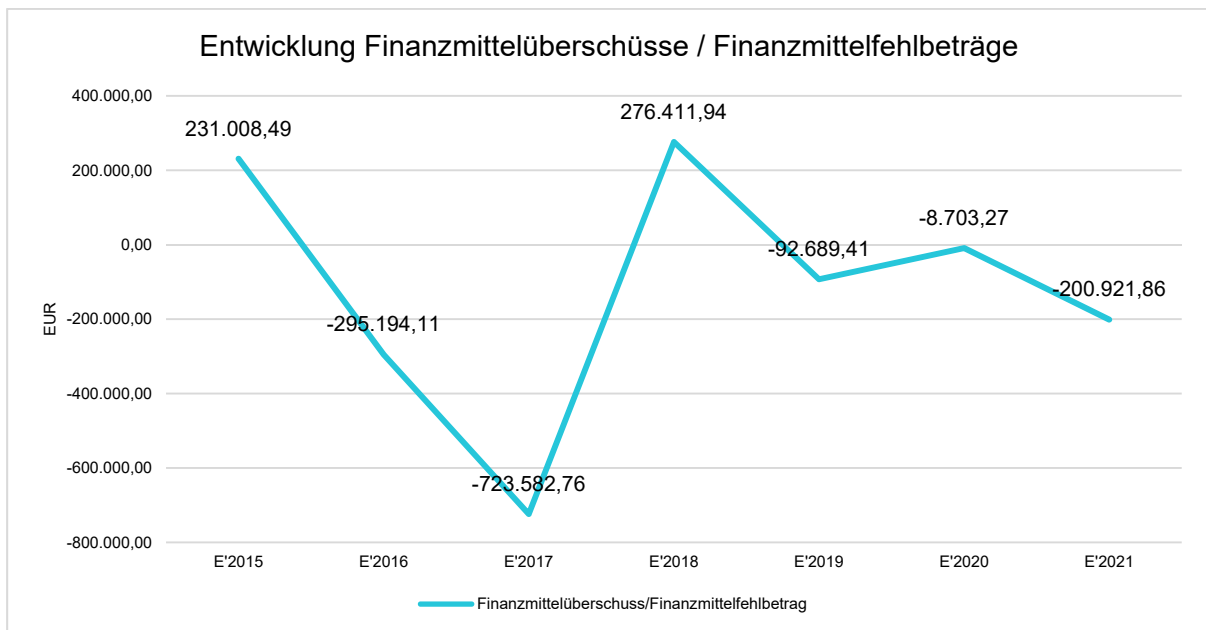
| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -8.703,27 | -553.000 | -200.921,86 | 352.078,14 | 63,67 |
| F35 - Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 | 141.000 | 0,00 | -141.000,00 | -100,00 |
| F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0,00 | 141.000 | 0,00 | -141.000,00 | -100,00 |
| F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse | 8.703,27 | 412.000 | 200.921,86 | -211.078,14 | -51,23 |
| F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 8.703,27 | 553.000 | 200.921,86 | -352.078,14 | -63,67 |
| F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 8.703,27 | 553.000 | 200.921,86 | -352.078,14 | -63,67 |
| F44 - Ausgleich Finanzhaushalt | 291.649,94 | -112.000 | 147.951,52 | 259.951,52 | 232,10 |

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.



2.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionseinzahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 2.330,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -111.208 Euro bzw. um -97,95 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.500 Euro um -170 Euro ab, diese Abweichung entspricht -6,80 Prozent.

Für den Verkauf des Mulchers konnte die Ortsgemeinde im Bereich Bauhof 1.150,00 Euro vereinnahmen.

Die vereinnahmten Grabnutzungsentgelte (1.180,00 Euro / -1.320,00 Euro) liegen unter dem Planansatz von 2.500,00 Euro.

2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 351.203,38 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -62.687,83 Euro bzw. um -15,15 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 443.500 Euro um - 92.296,62 Euro ab, diese Abweichung entspricht -20,81 Prozent.

Die Investitionsauszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände; 8.000,00 Euro
- Auszahlungen für Sachanlagen; 343.203,38 Euro
- sonstige Investitionsauszahlungen; 0,00 Euro

Wie sich die Investitionsauszahlungen aufteilen kann aus der Übersicht entnommen werden.

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Ergebnis | Abweichung |
|---------|---|--------------|--------------|-------------|
| 11100 | Verwaltungssteuerung | 6,0 | 0,0 | 6,0 |
| 11420 | Liegenschaften | 2,5 | 15,1 | -12,6 |
| 11430 | Bauhof | 2,0 | 0,0 | 2,0 |
| 36520 | Kindertagesstätten | 6,0 | 5,3 | 0,7 |
| 36600 | Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze/Jugendräume) | 1,0 | 0,0 | 1,0 |
| 51130 | Dorferneuerung | 15,0 | 8,0 | 7,0 |
| 54100 | Gemeindestraßen | 385,0 | 296,2 | 88,8 |
| 55590 | Feldwege, Wirtschaftswege | 20,0 | 20,9 | -0,9 |
| 57312 | Dorfgemeinschaftshäuser | 6,0 | 5,7 | 0,3 |
| | Zusammen | 443,5 | 351,2 | 92,4 |

Im Bereich Gemeindeverwaltung war vorgesehen ein Beamer sowie eine Leinwand anzuschaffen. Die bereitgestellten Mittel (6.000,00 Euro) blieben jedoch unberührt.

Der vorsorgliche Ansatz im Bereich Liegenschaften (2.500,00) wurde für den Ankauf unbebauter Grundstücke deutlich überschritten (15.057,87 Euro).

Beim Bauhof wurde der Pauschalansatz von 2.000,00 Euro nicht genutzt.

Im Bereich der Kindertagesstätte sind 5.355,00 Euro für den Terrassenplatz des Pavillons verausgabt worden.

Zuweisungen für Dornerneuerungsmaßnahmen sind in Höhe von 8.000,00 Euro geflossen; gegenüber dem Planansatz ergibt sich eine Ersparnis von 7.000,00 Euro.

Für den Grunderwerb des Neubaugebietes "In der Wolfshecke" wurden 296.173,09 Euro (- 38.826,91 Euro) verausgabt. Die vorsorglich eingestellten Planungskosten (50.000,00 Euro) blieben noch unberührt.

Der Wirtschaftswegebau "Ober der Feldwiese" ist mit einer Summe von 20.931,10 Euro (+931,10 Euro) abgeschlossen worden.

Für die Halle wurde im Wert von 5.686,32 Euro (-313,68 Euro) eine Fahrgerüst erworben.

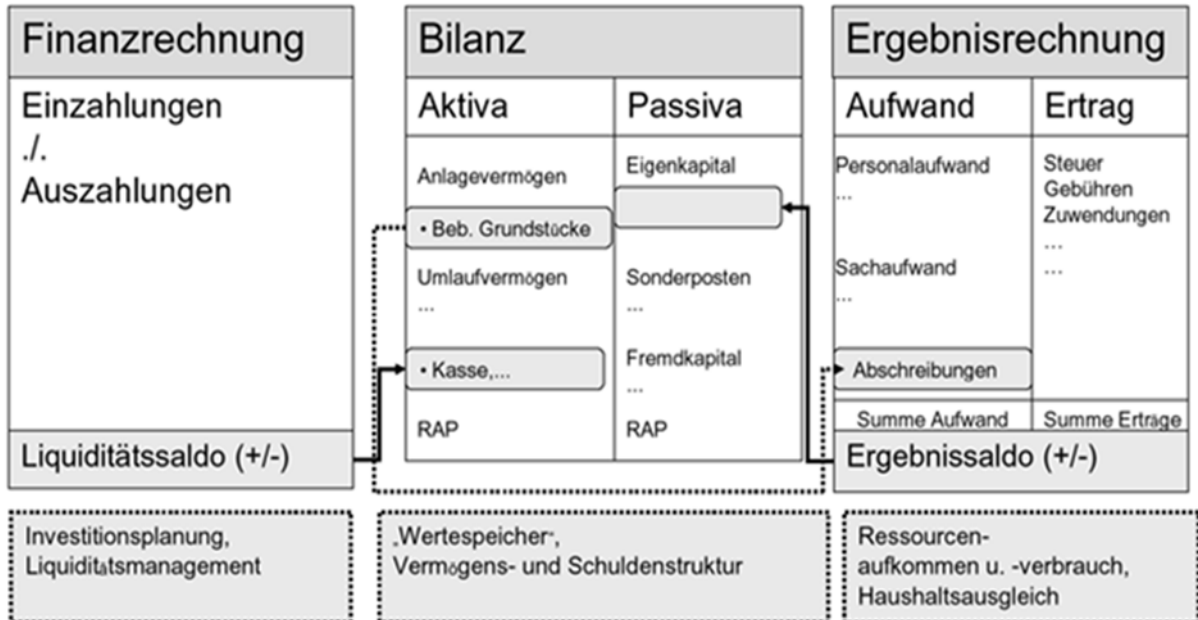
2.2.3 Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

Im Haushaltsjahr 2021 ergaben sich nachfolgende erhebliche und unerhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

| Kontenart | Bezeichnung | Ansatz | tatsächliche Auszahlungen | Mehrauszahlungen |
|--|------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| Summe der erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0211,0212, 0219, 0718 | Grundstücksangelegenheiten, Bauhof | 10.500,00 | 13.263,00 | 2.763,00 |
| Summe der unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen | | 10.500,00 | 13.263,00 | 2.763,00 |

2.3 Rechnungsausgleich

Das doppelte Rechnungswesen besteht aus der sogenannten integrierten Drei-Komponenten Rechnung.



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

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

Jahresabschluss Holler
2021

Ergebnisrechnung

| lfd. Nr. | Ergebnisvorträge | Jahr | Betrag in Euro |
|----------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 | festgestelltes Jahresergebnis | 2016 | 47.957,15 € |
| 2 | festgestelltes Jahresergebnis | 2017 | 42.514,46 € |
| 3 | festgestelltes Jahresergebnis | 2018 | 46.559,37 € |
| 4 | festgestelltes Jahresergebnis | 2019 | -53.515,31 € |
| 5 | festgestelltes Jahresergebnis | 2020 | 367.370,23 € |
| 6 | Zwischensumme | | 450.885,90 € |
| 7 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2021 | -245.342,26 € |
| 8 | Summe | | 205.543,64 € |

Für die Betrachtung maßgebend ist das Gesamtergebnis des Rechnungsjahres sowie der fünf Vorjahresergebnisse. Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Fehlbetrag von 245.342,26 Euro. Zusammen mit den Vorjahresergebnissen summiert sich ein Überschuss auf insgesamt 205.543,64 Euro.

Finanzrechnung

| lfd. Nr. | Ergebnis | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | ./. Tilgung (ohne Umschuldungen) | = vorzutragende Beträge |
|----------|-------------------------------|-----------------------|--|----------------------------------|-------------------------|
| | | | in EUR | | |
| 1 | festgestelltes Jahresergebnis | 2016 | 137.885,65 € | 0,00 € | 137.885,65 € |
| 2 | festgestelltes Jahresergebnis | 2017 | -11.298,29 € | 0,00 € | -11.298,29 € |
| 3 | festgestelltes Jahresergebnis | 2018 | 278.015,67 € | 0,00 € | 278.015,67 € |
| 4 | festgestelltes Jahresergebnis | 2019 | 131.910,57 € | 0,00 € | 131.910,57 € |
| 5 | festgestelltes Jahresergebnis | 2020 | 291.649,94 € | 0,00 € | 291.649,94 € |
| 6 | Zwischensumme | | | | 828.163,54 € |
| 7 | Jahresergebnis | 2021 | 147.951,52 € | 0,00 € | 147.951,52 € |
| 8 | Summe | | | | 976.115,06 € |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 147.951,52 Euro. Unter Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre kann ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 976.115,06 Euro ausgewiesen werden.

Bilanz

In der Bilanz wird kein negatives Eigenkapital ausgewiesen.

Fazit zum Haushaltsausgleich

Die Ergebnisrechnung ist nicht ausgeglichen.

Dagegen erfüllen die Finanzrechnung sowie die Bilanz alle Vorgaben des § 18 Abs. 2 GemHVO; die Jahresrechnung 2021 der Ortsgemeinde Holler ist somit nicht ausgeglichen.

3 Gliederung der Teilrechnungen

Gliederung

Die Gesamtrechnung 2021 gliedert sich in folgende vier Teilrechnungen, die sich wiederum jeweils in eine Teilergebnis- und eine Teilfinanzrechnung untergliedert. Folgende Teilrechnungen wurden gebildet:

- Teilrechnung 1 - Zentrale Verwaltung
- Teilrechnung 2 - Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
- Teilrechnung 3 - Gestaltung der Umwelt
- Teilrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

Als Ergänzung zu den vier Teilrechnungen ist eine Produktübersicht beigefügt, aus der die der Teilrechnung zugeordneten Produkte und die produktbezogenen Jahresergebnisse, die zum Gesamtergebnis der jeweiligen Teilergebnisrechnung führen, abgelesen werden können.

Interne Leistungsverrechnungen

Interne Leistungsverrechnungen schaffen Transparenz über den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen innerhalb der Produkte. Vorbehaltlich der noch zu erlassenden Dienstanweisung über die Grundsätze der Verrechnungen wurden die Aufwendungen verrechnet, die nicht verursachergerecht unmittelbar den Produkten und somit den Teilhaushalten zugeordnet werden können. Es handelt sich um die Personalaufwendungen für den Einsatz des Bauhofs im weiteren Sinne. Die Verrechnung erfolgt auf Basis der durch die KGSt ermittelten Verrechnungssätze.

Alles in allem machen die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen gleichermaßen 60.957,14 Euro aus. Die nachfolgend abgebildeten Teilrechnungen berücksichtigen, soweit erforderlich, die Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen, die unmittelbar zu einer Be- oder auch Entlastung der produktbezogenen Jahresergebnisse führen. Gleichzeitig findet auch eine entsprechende Korrektur der Jahresergebnisse in den jeweiligen Teilrechnungen statt.

Jahresabschluss Holler
2021

Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.657,00 | 1.850 | 1.657,00 | -193,00 | -10,43 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 75 | 0,00 | -75,00 | -100,00 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.773,74 | 2.025 | 2.769,50 | 744,50 | 36,77 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 256.032,63 | 1.650 | 1.361,02 | -288,98 | -17,51 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 27.065,88 | 1.151 | 0,00 | -1.151,00 | -100,00 |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 287.529,25 | 6.751 | 5.787,52 | -963,48 | -14,27 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 79.858,68 | 91.180 | 89.394,98 | -1.785,02 | -1,96 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 42.125,07 | 48.955 | 38.425,37 | -10.529,63 | -21,51 |
| E11 - Abschreibungen | 10.996,21 | 15.590 | 15.852,00 | 262,00 | 1,68 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.310,00 | 2.464 | 1.310,00 | -1.154,00 | -46,83 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 11.325,55 | 21.743 | 14.837,29 | -6.905,71 | -31,76 |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 145.615,51 | 179.932 | 159.819,64 | -20.112,36 | -11,18 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 141.913,74 | -173.181 | -154.032,12 | 19.148,88 | 11,06 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | 141.913,74 | -173.181 | -154.032,12 | 19.148,88 | 11,06 |
| E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 53.906,04 | 53.500 | 57.387,85 | 3.887,85 | 7,27 |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 195.819,78 | -119.681 | -96.644,27 | 23.036,73 | 19,25 |

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 11100 - Verwaltungssteuerung | -26.620,02 | -49.681 | -35.054,27 | 14.626,73 | 29,44 |
| 11140 - Gremien | -636,79 | -2.600 | -340,00 | 2.260,00 | 86,92 |
| 11420 - Liegenschaften | 227.011,22 | -30.035 | -27.503,40 | 2.531,60 | 8,43 |
| 11430 - Bauhof | -57.840,67 | -90.865 | -91.134,45 | -269,45 | -0,30 |
| Summe: 01 - Zentrale Verwaltung | 141.913,74 | -173.181 | -154.032,12 | 19.148,88 | 11,06 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilfinanzrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 75 | 0,00 | -75,00 | -100,00 |
| F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.813,74 | 2.025 | 2.769,50 | 744,50 | 36,77 |
| F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 256.032,63 | 1.650 | 1.001,67 | -648,33 | -39,29 |
| F7 - Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 1.151 | 0,00 | -1.151,00 | -100,00 |
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 258.846,37 | 4.901 | 3.771,17 | -1.129,83 | -23,05 |
| F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 81.517,68 | 87.040 | 85.841,18 | -1.198,82 | -1,38 |
| F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.711,05 | 48.955 | 12.811,40 | -36.143,60 | -73,83 |
| F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.310,00 | 2.464 | 1.310,00 | -1.154,00 | -46,83 |
| F14 - Sonstige laufende Auszahlungen | 12.494,04 | 21.743 | 14.903,09 | -6.839,91 | -31,46 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 141.032,77 | 160.202 | 114.865,67 | -45.336,33 | -28,30 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 117.813,60 | -155.301 | -111.094,50 | 44.206,50 | 28,47 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 117.813,60 | -155.301 | -111.094,50 | 44.206,50 | 28,47 |
| F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 53.906,04 | 53.500 | 57.387,85 | 3.887,85 | 7,27 |
| F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen | 18.500,00 | 0 | 1.150,00 | 1.150,00 | -- |
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.500,00 | 0 | 1.150,00 | 1.150,00 | -- |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 338.073,21 | 10.500 | 15.057,87 | 4.557,87 | 43,41 |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 338.073,21 | 10.500 | 15.057,87 | 4.557,87 | 43,41 |
| F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -319.573,21 | -10.500 | -13.907,87 | -3.407,87 | -32,46 |
| F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -147.853,57 | -112.301 | -67.614,52 | 44.686,48 | 39,79 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilergebnisrechnung 2 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 557.831,57 | 583.936 | 607.224,49 | 23.288,49 | 3,99 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.445,70 | 19.845 | 20.226,50 | 381,50 | 1,92 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.666,00 | 3.150 | 2.492,00 | -658,00 | -20,89 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 76.206,74 | 40.050 | 24.909,15 | -15.140,85 | -37,80 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 8.384,08 | 7.100 | 450,00 | -6.650,00 | -93,66 |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 658.534,09 | 654.081 | 655.302,14 | 1.221,14 | 0,19 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 551.503,65 | 571.431 | 574.926,91 | 3.495,91 | 0,61 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.883,27 | 58.245 | 45.536,88 | -12.708,12 | -21,82 |
| E11 - Abschreibungen | 39.902,57 | 39.640 | 39.943,00 | 303,00 | 0,76 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 604,00 | 1.254 | 254,00 | -1.000,00 | -79,74 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 23.800,73 | 31.740 | 25.593,79 | -6.146,21 | -19,36 |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 660.694,22 | 702.310 | 686.254,58 | -16.055,42 | -2,29 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -2.160,13 | -48.229 | -30.952,44 | 17.276,56 | 35,82 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | -2.160,13 | -48.229 | -30.952,44 | 17.276,56 | 35,82 |
| E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -6.390,27 | -6.500 | -5.619,91 | 880,09 | 13,54 |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | -8.550,40 | -54.729 | -36.572,35 | 18.156,65 | 33,18 |

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 2 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege | -231,41 | -6.054 | -7.384,61 | -1.330,61 | -21,98 |
| 36520 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben | 18.495,31 | -19.735 | -1.088,18 | 18.646,82 | 94,49 |
| 36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit | -4.228,92 | -6.080 | -4.351,06 | 1.728,94 | 28,44 |
| 42410 - Kommunale Sportstätten und Bäder | -16.195,11 | -16.360 | -18.128,59 | -1.768,59 | -10,81 |
| Summe: 02 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport | -2.160,13 | -48.229 | -30.952,44 | 17.276,56 | 35,82 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilfinanzrechnung 2 - Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 550.787,57 | 576.906 | 577.059,49 | 153,49 | 0,03 |
| F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.071,70 | 19.845 | 20.636,50 | 791,50 | 3,99 |
| F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.557,50 | 3.150 | 2.583,00 | -567,00 | -18,00 |
| F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 36.813,95 | 40.050 | 62.929,45 | 22.879,45 | 57,13 |
| F7 - Sonstige laufende Einzahlungen | 8.384,08 | 7.100 | 450,00 | -6.650,00 | -93,66 |
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 611.614,80 | 647.051 | 663.658,44 | 16.607,44 | 2,57 |
| F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 544.491,89 | 571.431 | 570.009,13 | -1.421,87 | -0,25 |
| F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.830,96 | 58.245 | 39.309,95 | -18.935,05 | -32,51 |
| F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 604,00 | 1.254 | 254,00 | -1.000,00 | -79,74 |
| F14 - Sonstige laufende Auszahlungen | 22.068,37 | 31.740 | 25.789,04 | -5.950,96 | -18,75 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 611.995,22 | 662.670 | 635.362,12 | -27.307,88 | -4,12 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -380,42 | -15.619 | 28.296,32 | 43.915,32 | 281,17 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -380,42 | -15.619 | 28.296,32 | 43.915,32 | 281,17 |
| F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -6.390,27 | -6.500 | -5.619,91 | 880,09 | 13,54 |
| F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 468,00 | -- | -- | -- | -- |
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 468,00 | -- | -- | -- | -- |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 2.816,88 | 7.000 | 5.355,00 | -1.645,00 | -23,50 |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.816,88 | 7.000 | 5.355,00 | -1.645,00 | -23,50 |
| F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.348,88 | -7.000 | -5.355,00 | 1.645,00 | 23,50 |
| F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -9.119,57 | -29.119 | 17.321,41 | 46.440,41 | 159,48 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 85.636,00 | 28.985 | 40.312,00 | 11.327,00 | 39,08 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 78.053,52 | 77.910 | 76.797,21 | -1.112,79 | -1,43 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 259.732,05 | 60.578 | 57.949,40 | -2.628,60 | -4,34 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.591,00 | 7.120 | 6.632,00 | -488,00 | -6,85 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 43.544,07 | 27.850 | 80.910,31 | 53.060,31 | 190,52 |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 473.556,64 | 202.443 | 262.600,92 | 60.157,92 | 29,72 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 4.027,60 | 3.685 | 3.365,66 | -319,34 | -8,67 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 443.748,98 | 265.714 | 241.834,77 | -23.879,23 | -8,99 |
| E11 - Abschreibungen | 163.855,04 | 162.630 | 165.437,50 | 2.807,50 | 1,73 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 50 | 0,00 | -50,00 | -100,00 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 27.073,64 | 97.129 | 307.930,10 | 210.801,10 | 217,03 |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 638.705,26 | 529.208 | 718.568,03 | 189.360,03 | 35,78 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -165.148,62 | -326.765 | -455.967,11 | -129.202,11 | -39,54 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | -165.148,62 | -326.765 | -455.967,11 | -129.202,11 | -39,54 |
| E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -47.515,77 | -47.000 | -51.767,94 | -4.767,94 | -10,14 |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | -212.664,39 | -373.765 | -507.735,05 | -133.970,05 | -35,84 |

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | 0,00 | -75.000 | 0,00 | 75.000,00 | 100,00 |
| 51130 - Dorferneuerung , Städtebauförderung | -4.219,00 | -4.160 | -5.003,00 | -843,00 | -20,26 |
| 54100 - Gemeindestraßen | -34.677,59 | -65.700 | -102.136,82 | -36.436,82 | -55,46 |
| 54510 - Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst | 0,00 | -2.000 | -4.704,09 | -2.704,09 | -135,20 |
| 55110 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau | -34.538,23 | -29.450 | -36.189,24 | -6.739,24 | -22,88 |
| 55120 - Sonstige Erholungseinrichtungen | -2.239,80 | -3.520 | -19.453,88 | -15.933,88 | -452,67 |
| 55310 - Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald) | -5.156,78 | -60.290 | -5.781,49 | 54.508,51 | 90,41 |
| 55510 - Kommunale Forstwirtschaft | -35.767,64 | -26.591 | -238.485,21 | -211.894,21 | -796,86 |
| 55590 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege | -6.688,99 | -7.459 | -1.326,46 | 6.132,54 | 82,22 |
| 57312 - Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser | -41.860,59 | -52.595 | -42.886,92 | 9.708,08 | 18,46 |
| Summe: 03 - Gestaltung Umwelt | -165.148,62 | -326.765 | -455.967,11 | -129.202,11 | -39,54 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilfinanzrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 70.638,00 | 13.375 | 23.300,00 | 9.925,00 | 74,21 |
| F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.785,00 | 3.400 | 2.320,00 | -1.080,00 | -31,76 |
| F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 243.155,00 | 60.578 | 73.020,53 | 12.442,53 | 20,54 |
| F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.591,00 | 7.120 | 6.612,00 | -508,00 | -7,13 |
| F7 - Sonstige laufende Einzahlungen | 28.024,07 | 27.850 | 23.312,00 | -4.538,00 | -16,29 |
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 351.193,07 | 112.323 | 128.564,53 | 16.241,53 | 14,46 |
| F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.854,16 | 3.685 | 3.737,66 | 52,66 | 1,43 |
| F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 434.475,48 | 265.714 | 250.515,45 | -15.198,55 | -5,72 |
| F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 50 | 0,00 | -50,00 | -100,00 |
| F14 - Sonstige laufende Auszahlungen | 22.890,05 | 97.129 | 21.220,29 | -75.908,71 | -78,15 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 461.219,69 | 366.578 | 275.473,40 | -91.104,60 | -24,85 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -110.026,62 | -254.255 | -146.908,87 | 107.346,13 | 42,22 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -110.026,62 | -254.255 | -146.908,87 | 107.346,13 | 42,22 |
| F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -47.515,77 | -47.000 | -51.767,94 | -4.767,94 | -10,14 |
| F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten | 1.450,00 | 2.500 | 1.180,00 | -1.320,00 | -52,80 |
| F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen | 93.120,00 | -- | -- | -- | -- |
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 94.570,00 | 2.500 | 1.180,00 | -1.320,00 | -52,80 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 3.550,00 | 15.000 | 8.000,00 | -7.000,00 | -46,67 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | 69.451,12 | 411.000 | 322.790,51 | -88.209,49 | -21,46 |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 73.001,12 | 426.000 | 330.790,51 | -95.209,49 | -22,35 |
| F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.568,88 | -423.500 | -329.610,51 | 93.889,49 | 22,17 |
| F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -135.973,51 | -724.755 | -528.287,32 | 196.467,68 | 27,11 |

Jahresabschluss Holler
2021

Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|--|---------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 992.688,47 | 985.725 | 1.074.718,16 | 88.993,16 | 9,03 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -- | 7.500 | 7.555,00 | 55,00 | 0,73 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 118.000,00 | -- | -- | -- | -- |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.110.688,47 | 993.225 | 1.082.273,16 | 89.048,16 | 8,97 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 722.305,62 | 683.800 | 686.985,67 | 3.185,67 | 0,47 |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 722.305,62 | 683.800 | 686.985,67 | 3.185,67 | 0,47 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 388.382,85 | 309.425 | 395.287,49 | 85.862,49 | 27,75 |
| E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 4.665,39 | 4.500 | 321,92 | -4.178,08 | -92,85 |
| E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 283,00 | 750 | 0,00 | -750,00 | -100,00 |
| E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 4.382,39 | 3.750 | 321,92 | -3.428,08 | -91,42 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | 392.765,24 | 313.175 | 395.609,41 | 82.434,41 | 26,32 |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 392.765,24 | 313.175 | 395.609,41 | 82.434,41 | 26,32 |

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 388.662,85 | 309.725 | 395.487,49 | 85.762,49 | 27,69 |
| 61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 4.102,39 | 3.450 | 121,92 | -3.328,08 | -96,47 |
| Summe: 04 - Zentrale Finanzleistungen | 392.765,24 | 313.175 | 395.609,41 | 82.434,41 | 26,32 |

Teilfinanzrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|---------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| F1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 1.000.651,00 | 985.725 | 1.052.807,71 | 67.082,71 | 6,81 |
| F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | -- | 7.500 | 7.555,00 | 55,00 | 0,73 |
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.000.651,00 | 993.225 | 1.060.362,71 | 67.137,71 | 6,76 |
| F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 718.948,01 | 683.800 | 683.046,06 | -753,94 | -0,11 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 718.948,01 | 683.800 | 683.046,06 | -753,94 | -0,11 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 281.702,99 | 309.425 | 377.316,65 | 67.891,65 | 21,94 |
| F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.823,39 | 4.500 | 341,92 | -4.158,08 | -92,40 |

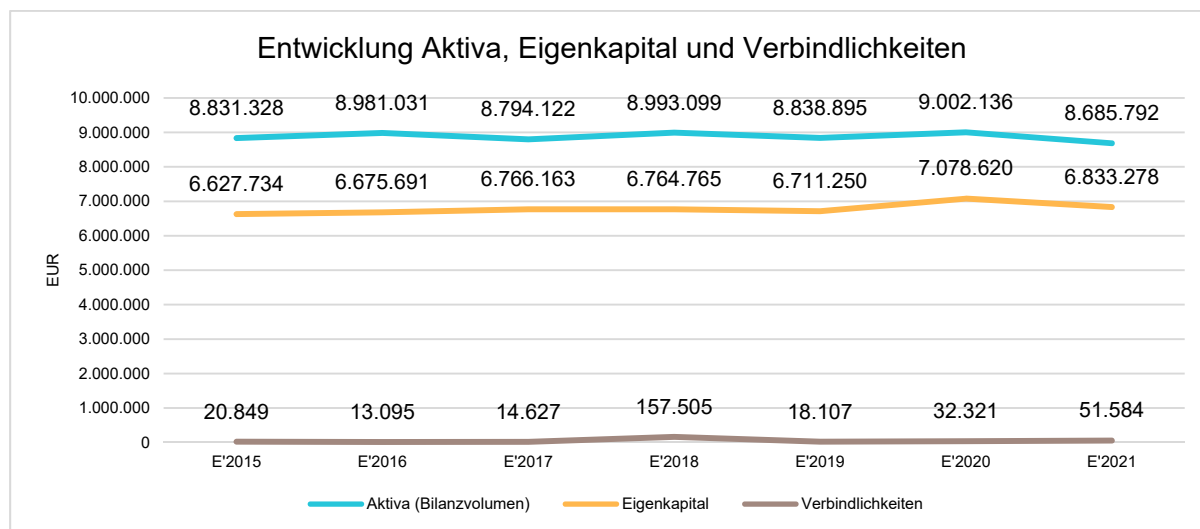
Jahresabschluss Holler
2021

| | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Abweichung 2021 | Abweichung 2021 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 283,00 | 750 | 0,00 | -750,00 | -100,00 |
| F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 2.540,39 | 3.750 | 341,92 | -3.408,08 | -90,88 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 284.243,38 | 313.175 | 377.658,57 | 64.483,57 | 20,59 |
| F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | 284.243,38 | 313.175 | 377.658,57 | 64.483,57 | 20,59 |
| F35 - Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 | 141.000 | 0,00 | -141.000,00 | -100,00 |
| F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0,00 | 141.000 | 0,00 | -141.000,00 | -100,00 |
| F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 8.703,27 | 412.000 | 200.921,86 | -211.078,14 | -51,23 |
| F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 8.703,27 | 553.000 | 200.921,86 | -352.078,14 | -63,67 |
| F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 8.703,27 | 553.000 | 200.921,86 | -352.078,14 | -63,67 |
| F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 8.703,27 | 412.000 | 200.921,86 | -211.078,14 | -51,23 |

4 Vermögens- und Schuldenlage

4.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - Anlagevermögen | 8.515.228,63 | 8.407.513,08 | -107.715,55 |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 201.319,00 | 193.276,00 | -8.043,00 |
| 1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.590,00 | 1.045,00 | -545,00 |
| 1.1.2 - Geleistete Zuwendungen | 20.742,00 | 23.607,00 | 2.865,00 |
| 1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse | 178.987,00 | 168.624,00 | -10.363,00 |
| 1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 - Sachanlagen | 8.313.909,63 | 8.214.237,08 | -99.672,55 |
| 1.2.1 - Wald, Forsten | 2.128.126,98 | 1.905.031,46 | -223.095,52 |
| 1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 409.097,33 | 705.156,25 | 296.058,92 |
| 1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.242.414,56 | 3.175.264,56 | -67.150,00 |
| 1.2.4 - Infrastrukturvermögen | 2.264.273,17 | 2.216.418,61 | -47.854,56 |
| 1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jahresabschluss Holler
2021

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 105.883,00 | 97.035,00 | -8.848,00 |
| 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 118.813,00 | 115.036,00 | -3.777,00 |
| 1.2.9 - Pflanzen und Tiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 45.301,59 | 295,20 | -45.006,39 |
| 1.3 - Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 - Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.8 - Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 - Umlaufvermögen | 485.397,37 | 276.742,13 | -208.655,24 |
| 2.1 - Vorräte | 1.505,25 | 1.505,25 | 0,00 |
| 2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.505,25 | 1.505,25 | 0,00 |
| 2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 483.892,12 | 275.236,88 | -208.655,24 |
| 2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 47.489,19 | 63.769,99 | 16.280,80 |
| 2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 108,50 | 17,50 | -91,00 |
| 2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 412.371,25 | 211.449,39 | -200.921,86 |
| 2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände | 23.923,18 | 0,00 | -23.923,18 |
| 2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jahresabschluss Holler
2021

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 - Ausgleichsposten für latente Steuern | -- | -- | -- |
| 4 - Rechnungsabgrenzungsposten | 1.509,66 | 1.537,00 | 27,34 |
| 4.1 - Disagio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 1.509,66 | 1.537,00 | 27,34 |
| 5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 9.002.135,66 | 8.685.792,21 | -316.343,45 |
| 1 - Eigenkapital | 7.078.619,91 | 6.833.277,65 | -245.342,26 |
| 1.1 - Kapitalrücklage | 6.711.249,68 | 7.078.619,91 | 367.370,23 |
| 1.2 - Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 367.370,23 | -245.342,26 | -612.712,49 |
| 1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 - Ergebnisvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 - Sonderposten | 1.804.506,94 | 1.706.262,73 | -98.244,21 |
| 2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.774.825,00 | 1.677.053,00 | -97.772,00 |
| 2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen | 1.040.754,00 | 1.016.031,00 | -24.723,00 |
| 2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 734.071,00 | 661.022,00 | -73.049,00 |
| 2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 29.681,94 | 29.209,73 | -472,21 |
| 2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 - Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 - Rückstellungen | 86.540,43 | 94.667,35 | 8.126,92 |
| 3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 68.840,00 | 71.497,00 | 2.657,00 |
| 3.2 - Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 - Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 - Sonstige Rückstellungen | 17.700,43 | 23.170,35 | 5.469,92 |
| 4 - Verbindlichkeiten | 32.320,63 | 51.584,48 | 19.263,85 |
| 4.1 - Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jahresabschluss Holler
2021

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen | 23.748,72 | 15.716,42 | -8.032,30 |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 2.093,93 | 35.868,06 | 33.774,13 |
| 4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten | 6.477,98 | 0,00 | -6.477,98 |
| 5 - Rechnungsabgrenzung | 147,75 | 0,00 | -147,75 |
| Summe Passiva | 9.002.135,66 | 8.685.792,21 | -316.343,45 |

4.2 Anlagevermögen

Anlagevermögen

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 201.319,00 | 193.276,00 | -8.043,00 |
| 1.2 Sachanlagen | 8.313.909,63 | 8.214.237,08 | -99.672,55 |
| Summe 1. Anlagevermögen | 8.515.228,63 | 8.407.513,08 | -107.715,55 |

Unter dem Anlagevermögen wird der Anteil des gemeindlichen Vermögens verstanden, der der langfristigen Aufgabenerfüllung dient. Das Bruttoanlagevermögen verringert sich zum Ende des Jahres 2021 um 107.715,55 Euro. Der Rückgang des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

Insgesamt waren in 2021 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 221.232,50 Euro zu verbuchen; dem stehen Vermögenszugänge aus Investitionen in Höhe von 405.857,82 Euro und Abgänge in Höhe von 297.272,84 Euro gegenüber. Per Saldo ergibt sich ein Abgang des Anlagevermögens um 107.715,55 Euro.

4.3 Umlaufvermögen

Dem Umlaufvermögen sind all jene Vermögenswerte zuzuordnen, die der kurzfristigen Aufgabenerfüllung dienen. Das Umlaufvermögen hat sich um 208.655,24 Euro verringert.

Umlaufvermögen

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2.1 Vorräte | 1.505,25 | 1.505,25 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen | 483.892,12 | 275.236,88 | -208.655,24 |
| Summe 2. Umlaufvermögen | 485.397,37 | 276.742,13 | -208.655,24 |

Vorräte

Vorratsvermögen sind zur Verarbeitung, zum Verbrauch oder zu einer anderen kurzfristigen Nutzung bestimmt. Sie werden bei der Erstellung kommunaler Produkte im Arbeitsprozess weiterverarbeitet oder sind zum Verkauf bestimmt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 besitzt die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) Vorratsvermögen in Höhe von 1.505,25 Euro.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammenstellung der Forderungen

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 47.489,19 | 63.769,99 | 16.280,80 |
| A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 108,50 | 17,50 | -91,00 |
| A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 412.371,25 | 211.449,39 | -200.921,86 |
| A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 23.923,18 | 0,00 | -23.923,18 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 483.892,12 | 275.236,88 | -208.655,24 |

Gegenüber dem Vorjahr haben sich in 2021 die Forderungen um 208.655,24 Euro auf insgesamt 275.236,88 Euro verringert. In Höhe von 63.769,99 Euro (+16.280,80 Euro) handelt es sich um öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern, Umlagen und Transferleistungen gegen verschiedene Bereiche. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen in 2021 17,50 Euro. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 211.449,39 Euro (-200.921,86 Euro) resultieren aus Forderungen gegen die Verbandsgemeinde/-kasse. Sonstige Forderungen sind in 2021 nicht auszuweisen. Wertberichtigungen sind zum 31.12.2021 nicht zu berücksichtigen.

Liquide Mittel

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel der Gemeinde in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen. Zu den Guthaben gehören die Kontokorrent-, die Festgeld- und die Sparguthaben. Die Gemeinde kann aus haushaltsrechtlichen Gründen nicht über eigene Geldmittel verfügen, da die Kassengeschäfte über die Verbandsgemeindekasse abgewickelt werden und die Geldmittelbestände der verbandsangehörigen Körperschaften in der Bilanz der Verbandsgemeinde Montabaur auszuweisen sind.

Sofern die verbandsangehörigen Körperschaften Einlagen im Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse ausweisen, werden diese als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Montabaur bilanziert (vgl. Erläuterungen zu Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände). In der Bilanz der Verbandsgemeinde Montabaur ist auf der Passivseite wiederum eine Verbindlichkeit in gleicher Höhe ausgewiesen.

Ausgleichsposten für latente Steuern

Ausgleichsposten für latente Steuern kommen ausschließlich für ertragssteuerpflichtige Betriebe gewerblicher Art in Betracht. Ertragssteuern sind Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer. Die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) führt keine Betriebe gewerblicher Art.

4.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die aber Aufwand für das Folgejahr darstellen.

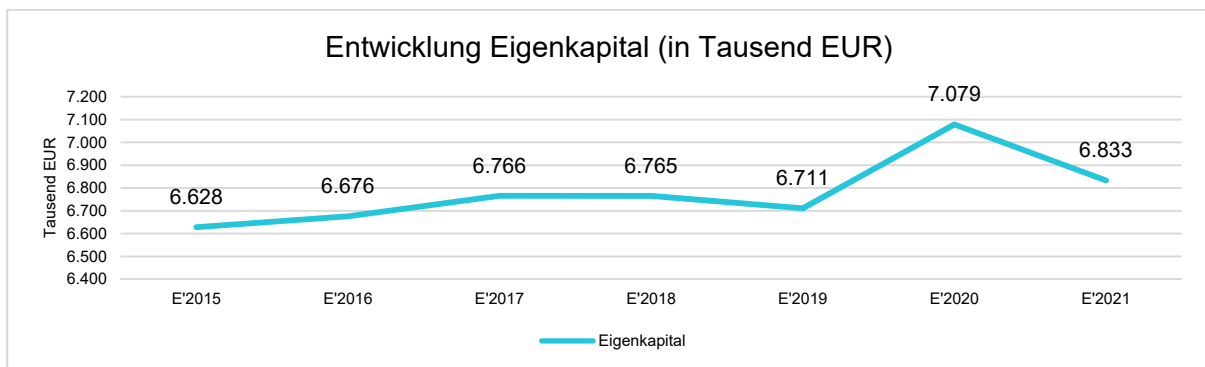
Im Jahresabschluss 2021 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.537,00 Euro gebildet.

4.5 Entwicklung Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



4.6 Sonderposten

Bestimmte Finanzierungsformen der Kommunen werden als Sonderposten auf der Passivseite der kommunalen Bilanz gebucht. Die beiden wesentlichen Typen sind:

- Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Fördermittel) und
- Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Kommunen erhalten für bestimmte Investitionen Fördermittel des Landes oder der EU. Außerdem erheben sie z. B. beim Straßenbau Beiträge der Anlieger. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden deshalb ein eigenständiges Finanzierungselement und werden als Sonderposten passiviert.

Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Nach Ende der Nutzungsdauer sind sie vollständig aufgelöst.

Jahresabschluss Holler
2021

Zusammenstellung Sonderposten

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.774.825,00 | 1.677.053,00 | -97.772,00 |
| 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 29.681,94 | 29.209,73 | -472,21 |
| Summe 2. Sonderposten | 1.804.506,94 | 1.706.262,73 | -98.244,21 |

4.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Ebenso sind sie unter gewissen Voraussetzungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen zu bilden. Rückstellungen können ungewiss hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und/oder ihres Fälligkeitszeitpunktes sein.

Zweck der Rückstellungsbildung ist die Erfassung von Zahlungsverpflichtungen, die entweder bereits sicher oder zumindest relativ wahrscheinlich sind. Eine Rückstellung darf nur gebildet werden, wenn mehr Gründe für das Bestehen einer Verpflichtung sprechen, als dagegen (Wahrscheinlichkeit größer 50%).

Beispiele, in denen die Bildung einer Rückstellung erforderlich sein kann:

- Pensionsverpflichtungen
- Aufwendungen für unterlassene Instandhaltungen
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
- Sanierung von Altlasten

Rückstellungen werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und stellen einen Teil des Fremdkapitals dar.

Zusammenstellung Rückstellungen

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 68.840,00 | 71.497,00 | 2.657,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 17.700,43 | 23.170,35 | 5.469,92 |
| Summe 3. Rückstellungen | 86.540,43 | 94.667,35 | 8.126,92 |

Die Rückstellungen für zukünftige Ehrensoldzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.657,00 Euro auf 71.497,00 Euro erhöht.

Zusätzlich werden zum 31.12.2021 Rückstellungsansprüche für Urlaub (23.170,35 Euro) der Beschäftigten der Ortsgemeinde in der Bilanz ausgewiesen.

4.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, wie z.B. ein Kredit bei einer Bank. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Verbindlichkeiten bilden - neben den Rückstellungen - einen Teil des Fremdkapitals. Die Verbindlichkeiten unterscheiden sich von den Rückstellungen dahingehend, dass Verbindlichkeiten hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und ihres Fälligkeitszeitpunktes sicher sind.

Zusammenstellung der Verbindlichkeiten

| Bilanzposition | 2020 | 2021 | Veränderung absolut |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 23.748,72 | 15.716,42 | -8.032,30 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 2.093,93 | 35.868,06 | 33.774,13 |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 6.477,98 | 0,00 | -6.477,98 |
| Summe 4. Verbindlichkeiten | 32.320,63 | 51.584,48 | 19.263,85 |

4.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Jahresabschluss 2021 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 0,00 Euro gebildet.

5 Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss 2021 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2 und 48 der Gemeindehaushaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (GemHVO) erstellt.

Gliederung

Die Gliederungsvorschriften gemäß § 43 GemHVO wurden eingehalten. In Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie der Bilanz wurden keine Änderungen vorgenommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz grundsätzlich beibehalten. Eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) wurde im Jahr 2018 erstmals unter Berücksichtigung der neuen Wertgrenze für Anlagegüter (1.000 Euro/netto) durchgeführt. Die Dienstanweisung zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Verbindlichkeiten (Inventur- und Bewertungsrichtlinie) vom 28.09.2009 (zuletzt geändert am 07.04.2016) wurde beachtet. Die Bilanzwerte wurden aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt.

Finanzielle Verpflichtungen aufgrund privatrechtlicher Schuldverhältnisse, öffentlich-rechtlicher oder gesetzlicher Verpflichtungen

Hierunter fallen vor allem Wartungs- und Miet- sowie Versicherungsverträge. Nach § 48 Abs. 4 GemHVO wird auf die Darstellung in Fällen untergeordneter Bedeutung verzichtet. Hiervon wurde Gebrauch gemacht. Langfristige Verpflichtungen aus bestehenden Vertragsverhältnissen werden nur bei einer Gesamtlaufzeit von mehr als einem Jahr und einem Gesamtvolumen von mehr als 5 T-Euro erfasst.

- Fehlanzeige -

Organisationen mit unbeschränkter Haftung der Ortsgemeinde Holler (Westerwald)

Zu unterscheiden sind die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und die sonstigen Haftungsverhältnisse. Unter die sonstigen Haftungsverhältnisse fallen die übrigen Fälle. Ausgenommen sind die Haftungsverhältnisse, die selbstverständlich oder üblich sind. Dazu zählen gesetzliche Haftungen (z.B. aus KFZ-Haltung, aus der Verkehrssicherungspflicht), Haftung aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften (z.B. Lohnsteuer) und ähnliches. Zu den sonstigen Haftungsverhältnissen zählen vor allem Bürgschaftserklärungen.

- Fehlanzeige -

Personalbestand

| Gruppe der Beschäftigten | Stellenplan 2021 | Tatsächliche Besetzung am 30.06.2021 |
|---------------------------------|-------------------------|---|
| Arbeitnehmer/Arbeitnehmerinnen | 12,65 | 11,99 |
| Auszubildende | 0,00 | 0,00 |
| zusammen | 12,65 | 11,99 |

Mitglieder der Vertretungskörperschaft

| | | |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| Dietmar Eisenhuth | Franz-Josef Bertram | Michael Pfeil |
| Liane Kowall | Detlef Girmann | Thomas Weidenfeller |
| Peter Dreyer | Thomas Becher | Dieter Dornbusch |
| Markus Herz | Dirk Hartmann | Hans-Jürgen Hommrich |
| Sascha Kolb | Hermann Sabel | Helmut Backes |
| Karl Wiedenmann | | |

Sonstiges

Weitere Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO unterbleiben; sie sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung.

6 Anlagen

6.1 Rechenschaftsbericht

6.1.1 Lage der Gemeinde

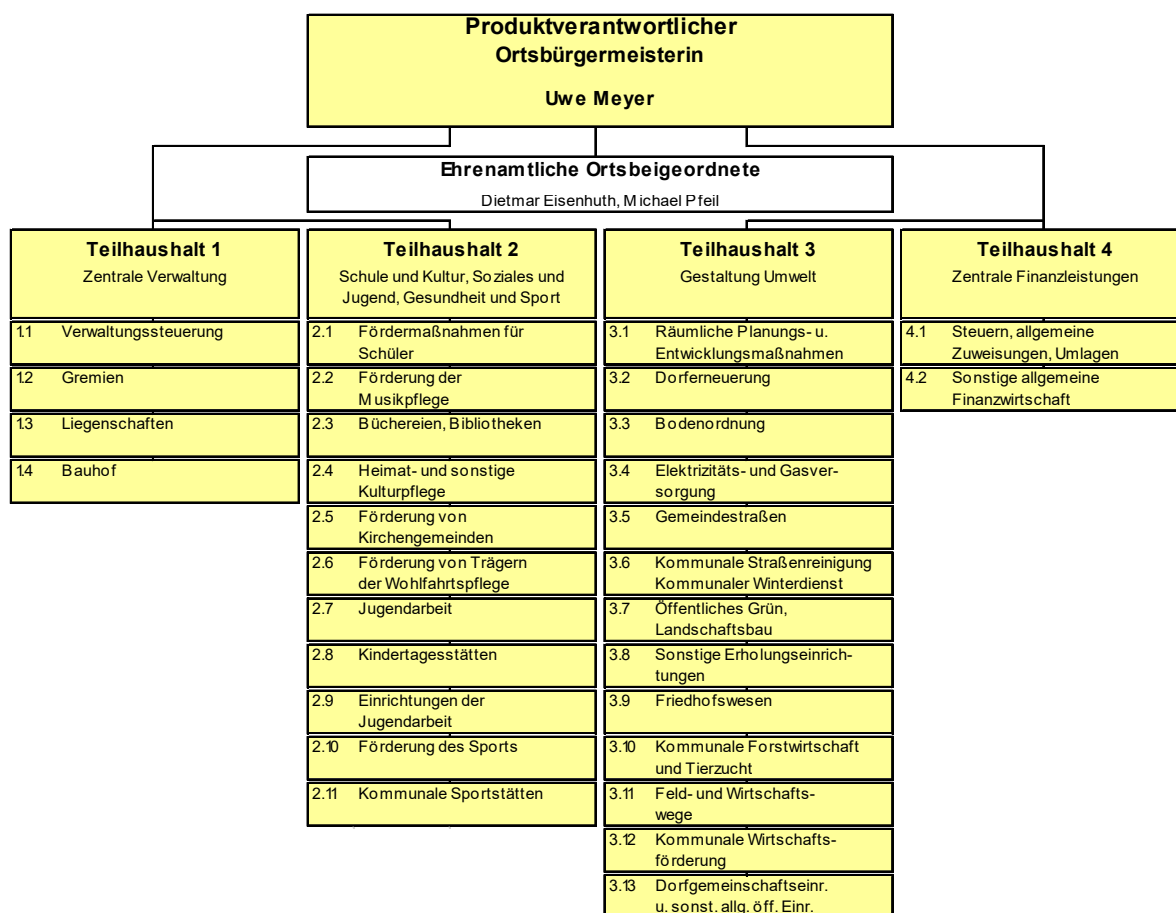
Die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) ist Teil der Verbandsgemeinde Montabaur im Westerwaldkreis und gehört mit 1.038 Einwohnern (einschl. der Zweitwohnungen) zu den größeren Ortsgemeinden im Bereich der rd. 40.000 Einwohner zählenden Verbandsgemeinde.

Das zuständige Amtsgericht befindet sich im benachbarten Montabaur; das zuständige Landgericht sowie das Oberlandesgericht befinden sich in Koblenz. Holler (Westerwald) zählt zum IHK-Bezirk Koblenz; eine Geschäftsstelle befindet sich in Montabaur.

Organe der Ortsgemeinde sind der Ortsbürgermeister und der Ortsgemeinderat.

6.1.1.1 Organisation

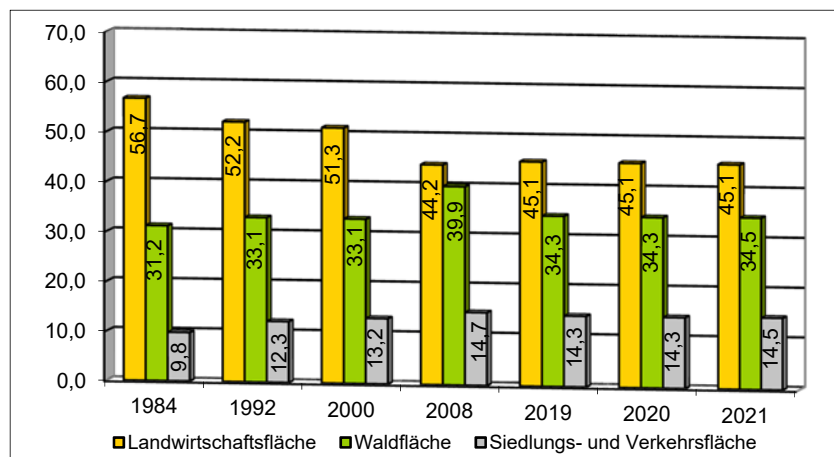
Die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) wird von Ortsbürgermeister Uwe Meyer geleitet. Nachfolgend wird die Organisation der Verantwortlichkeiten innerhalb der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) dargestellt.



6.1.1.2 Rahmenbedingungen

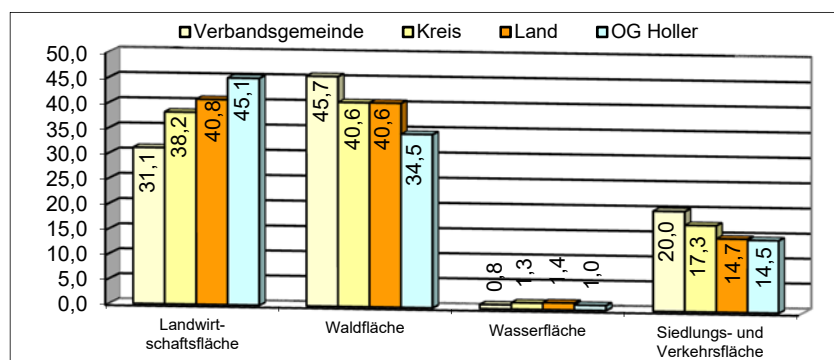
Dieser Abschnitt dient der Standortbeschreibung unabhängig von der Haushaltslage der Ortsgemeinde Holler (Westerwald). Es wird auf die allgemeinen Rahmenbedingungen (Struktur der Ortsgemeinde, Einwohnerentwicklung und wirtschaftliche Entwicklung) eingegangen.

Gesamtfläche des Gemeindegebietes



Die Ortsgemeinde Holler (Westerwald) umfasst eine Fläche von 453 ha. Über alles gesehen entfallen nach dem Stand vom 31.12.2021 auf die landwirtschaftlich genutzten Flächen 45,1 Prozent, auf den Wald 34,5 Prozent und auf die Siedlungs- und Verkehrsflächen 14,5 Prozent. Die restlichen Anteile ent-

fallen auf Wasser- und sonstige zu vernachlässigende Flächen.



In der vergleichenden Betrachtung der Zahlen zum 31.12.2021 liegt die Ortsgemeinde mit ihren Waldflächen unter den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreisgebietes und des Landes Rheinland-Pfalz. Auch liegt die Ortsge-

meinde Holler (Westerwald) bei den Siedlungs- und Verkehrsflächen unter den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde, des Kreises und des Landes. Die landwirtschaftlich genutzten Flächen der Ortsgemeinde liegen über den Vergleichswerten der Verbandsgemeinde- und Kreisebene.

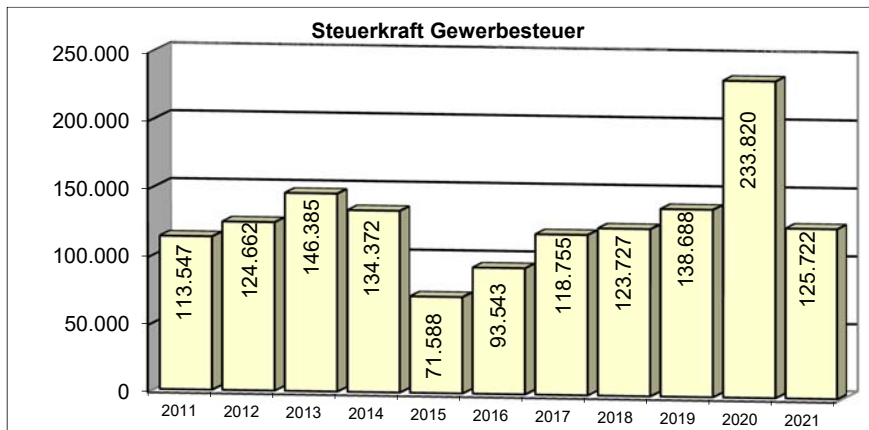
Den Flächenerhebungen liegen die Daten des automatisierten Liegenschaftsbuches (ALB) der Vermessungs- und Katasterverwaltung nach einem detaillierten Nutzungsartenkatalog zu Grunde.

Entwicklung der Einwohnerzahlen

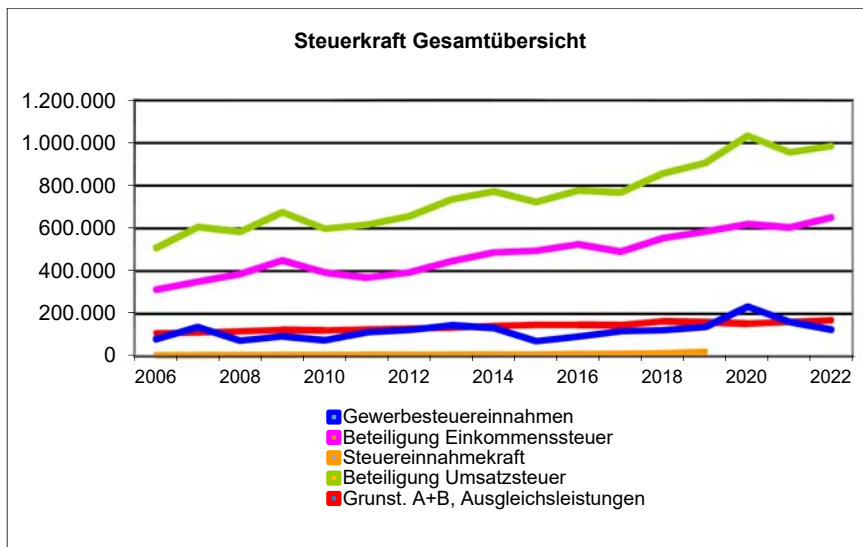
Zum 30.06.2021 waren in der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) 994 Personen mit Hauptwohnsitz gemeldet. Zum Stichtag hatten darüber hinaus 42 Personen innerhalb des Gebietes der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) eine Nebenwohnung inne.

Wirtschaftspolitik

Das wirtschaftliche Umfeld in der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) ist geprägt von leistungsfähigen klein- und mittelständischen Unternehmen aus den Bereichen Handel, Dienstleistungen und verarbeitendem Gewerbe. Der Wert 2021 des Schaubildes stellt den nivellierten Ist-Ertrag für den Zeitraum vom 01.10.2019 bis zum 30.09.2020 in der für den kommunalen Finanzausgleich erforderlichen Form dar. Bei dieser Betrachtung darf nicht außer Acht gelassen werden, dass die Gewerbesteuer in all den Jahren deutlich beeinflusst wurde. Die Grafik zeigt



über den gesamten Betrachtungszeitraum, dass das Aufkommen der Gewerbesteuer hohen Schwankungen unterliegt. Hohe Nach- bzw. Rückzahlungen bei der Gewerbesteuer führen zu den sehr deutlichen Ausschlägen.



Die übrigen Steuereinnahmen der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) stiegen im Betrachtungszeitraum des nebenstehenden Schaubildes leicht an. Insgesamt sinkt die Gesamtsteuerkraft der Ortsgemeinde für das Jahr 2021 aufgrund der Einbrüche aus der Gewerbesteuer gegenüber dem Vorjahr.

7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

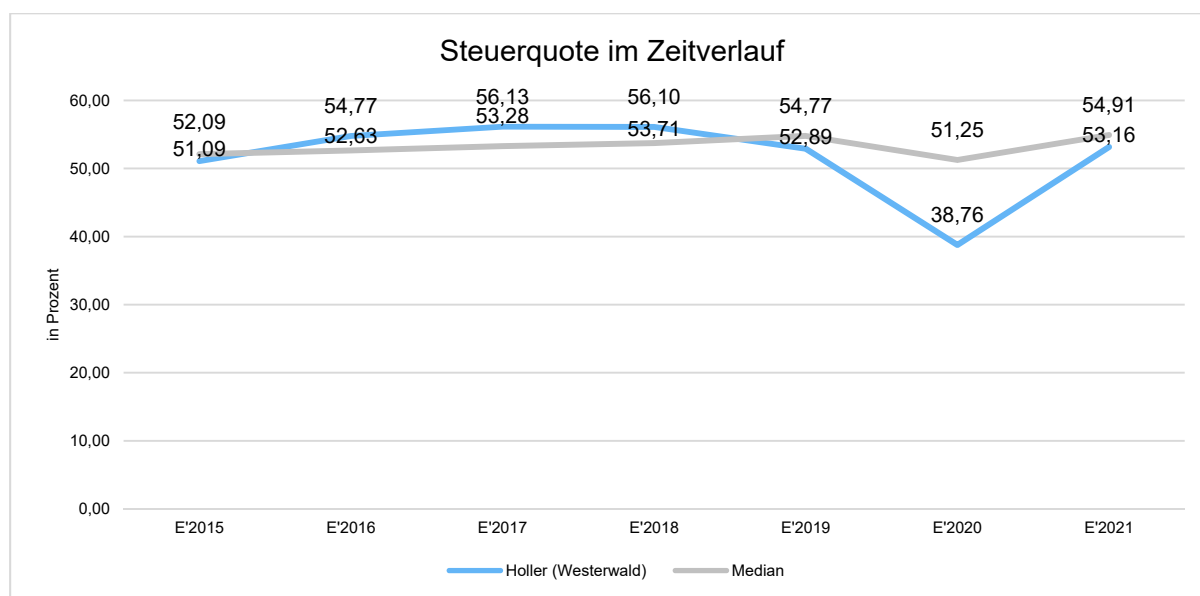
7.1.1 Steuern im Zeitverlauf

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Steuer- und steuerähnlichen Erträge für die sechs vorangegangenen Rechnungsjahre und das aktuelle Jahr.

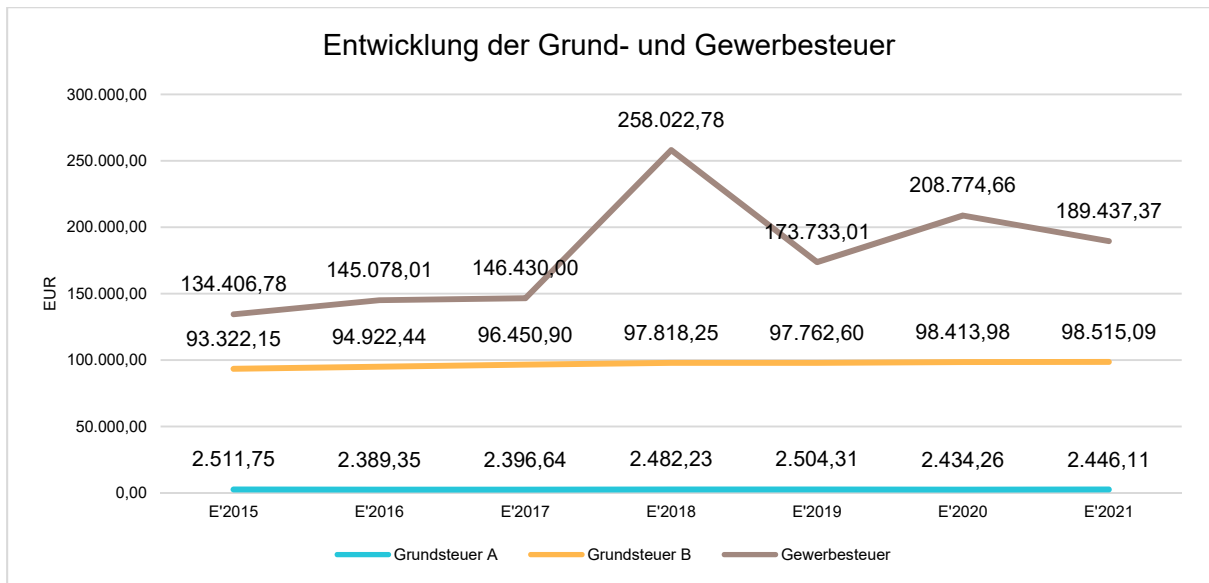
Steuern im Zeitverlauf

| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Grundsteuer A | 2.512 | 2.389 | 2.397 | 2.482 | 2.504 | 2.434 | 2.446 |
| Grundsteuer B | 93.322 | 94.922 | 96.451 | 97.818 | 97.763 | 98.414 | 98.515 |
| Gewerbesteuer | 134.407 | 145.078 | 146.430 | 258.023 | 173.733 | 208.775 | 189.437 |
| Anteil Einkommenssteuer | 512.860 | 507.503 | 553.493 | 597.451 | 632.761 | 590.543 | 684.613 |
| Anteil Umsatzsteuer | 11.675 | 11.898 | 15.017 | 23.072 | 26.479 | 28.336 | 27.770 |
| Hundesteuer | 2.603 | 2.516 | 2.616 | 2.445 | 2.613 | 2.689 | 2.555 |
| Ausgleichsleistungen | 53.703 | 51.272 | 66.051 | 54.499 | 62.187 | 61.497 | 69.382 |
| Summe | 811.082 | 815.579 | 882.454 | 1.035.790 | 998.039 | 992.688 | 1.074.718 |

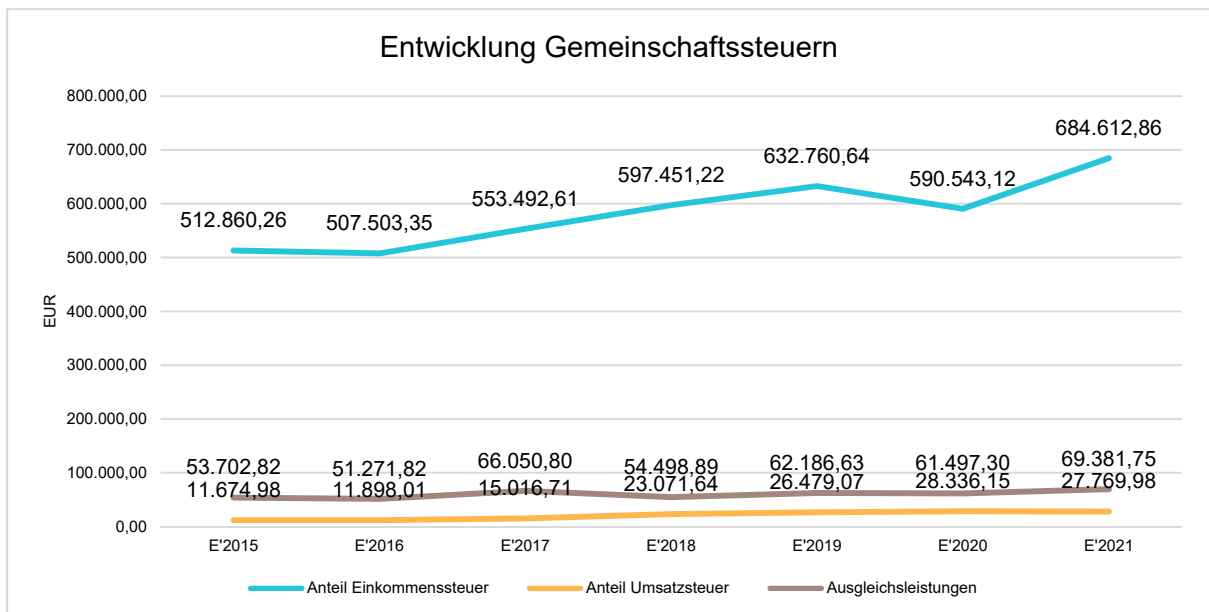
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



7.1.1.1 Entwicklung Realsteuern



7.1.1.2 Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern



Den Gemeinden steht im Rahmen des Finanzausgleichs eine Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer und Umsatzsteuer) zu. Darüber hinaus erhalten die Gemeinden im Rahmen des Finanzausgleichs so genannte Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG, die das Land aus seiner Beteiligung an der Umsatzsteuer zusätzlich an die Gemeinden weiterreicht.

7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

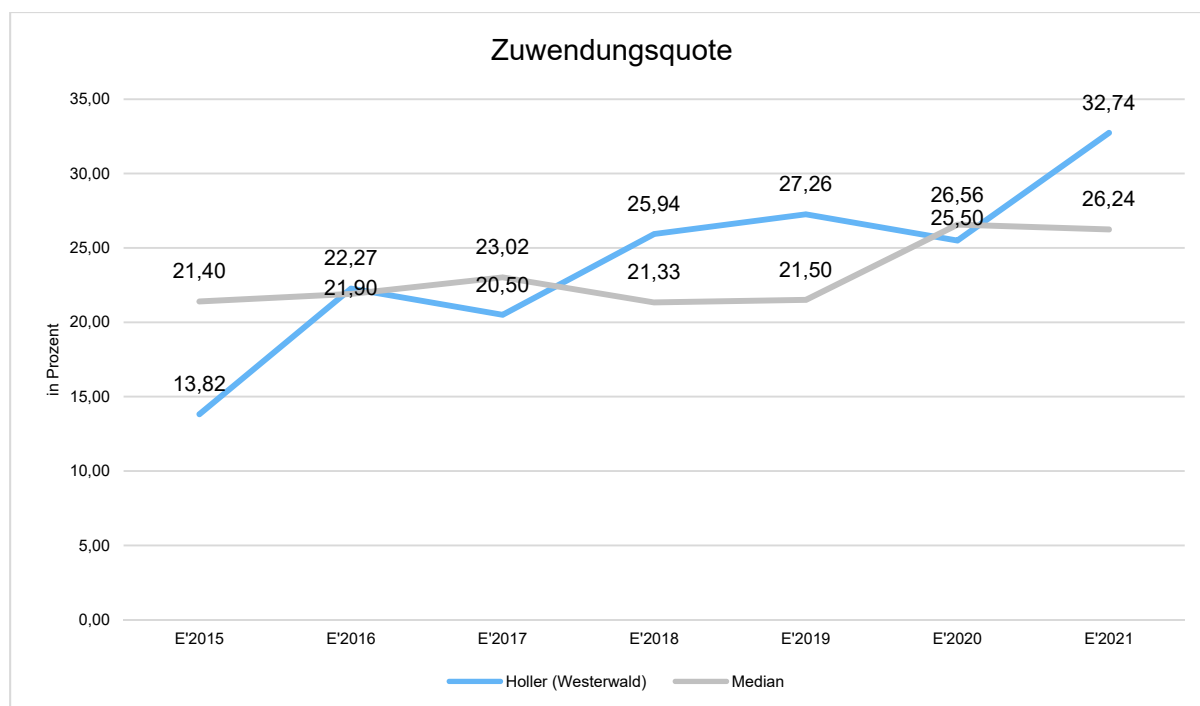
Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Erträge aus Umlagen | 216.733 | 324.950 | 318.105 | 468.678 | 506.635 | 645.125 | 656.748 |
| davon Erträge Schlüsselzuweisungen | 6.733 | 6.894 | 0 | -- | -- | -- | -- |

Die Ortsgemeinde Holler hat aufgrund einer überdurchschnittlich hohen Pro-Kopf-Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen aus dem Landesfinanzausgleich RLP im Betrachtungszeitraum erhalten.

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



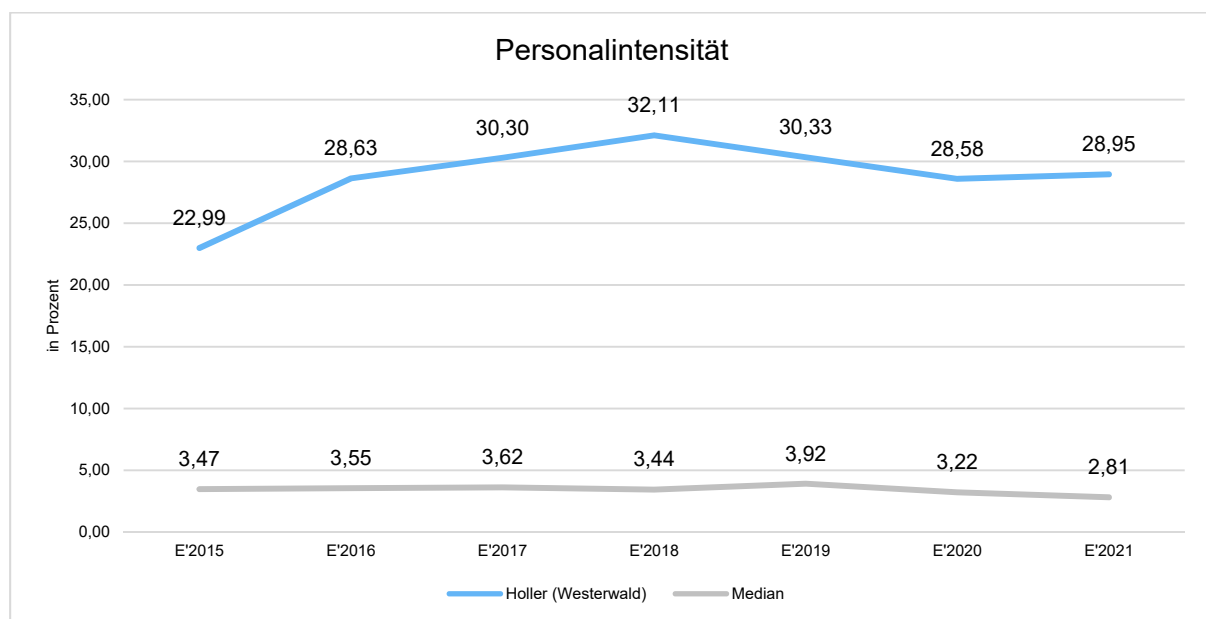
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personal- und Versorgungsaufwendungen

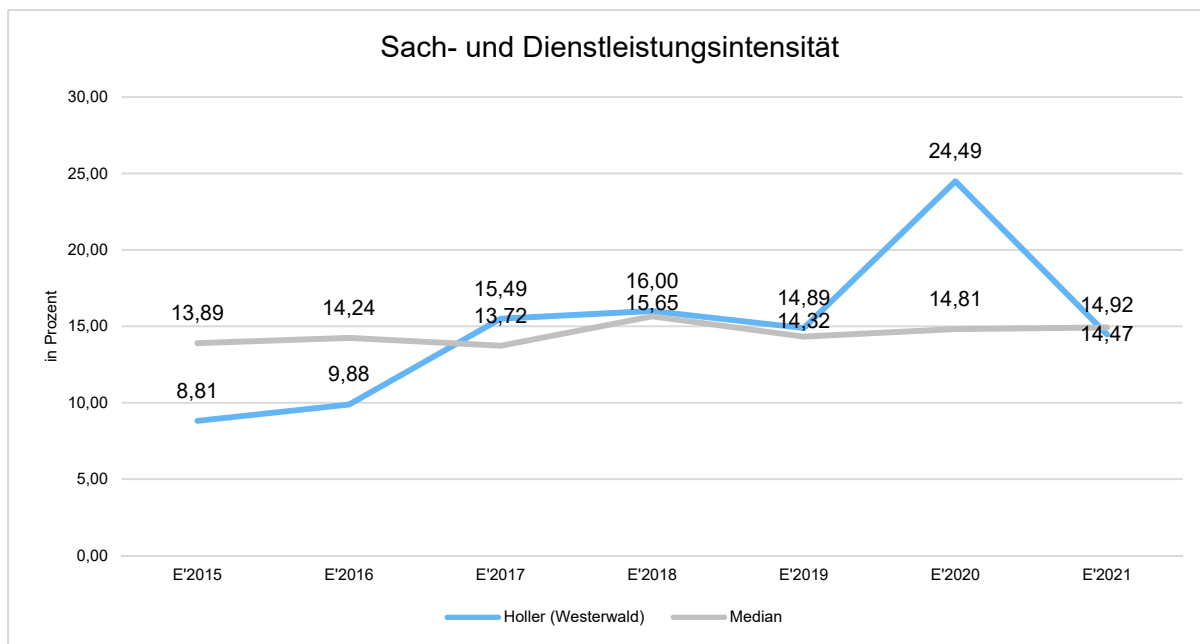
| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 12.557 | 12.492 | 13.044 | 12.207 | 13.010 | 12.767 | 12.712 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 221.922 | 309.270 | 350.999 | 428.839 | 436.885 | 474.327 | 499.627 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 15.276 | 23.064 | 27.034 | 36.924 | 34.977 | 36.233 | 34.934 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 47.848 | 65.715 | 74.292 | 92.470 | 94.293 | 100.214 | 107.000 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 189 | 81 | 322 | 591 | 136 | 652 | 352 |
| Personalnebenaufwendungen | 278 | 218 | 223 | 287 | 238 | 311 | 417 |
| Zuführung zu Rückstellungen | 4.820 | 6.089 | 4.647 | 5.297 | 13.316 | 7.185 | 9.482 |
| Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 814 | 1.150 | 1.158 | 1.380 | 1.379 | 876 | 380 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.744 | 3.936 | 2.815 | 2.781 | 4.038 | 2.826 | 2.785 |
| Summe | 307.447 | 422.015 | 474.533 | 580.776 | 598.272 | 635.390 | 667.688 |

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige und Beiträge zu Versorgungskassen aktive Beamte) an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des Aufwandes aus laufender Verwaltungstätigkeit haben. Die Personalintensität muss in Korrelation zur Sach- und Dienstleistungsintensität betrachtet werden.



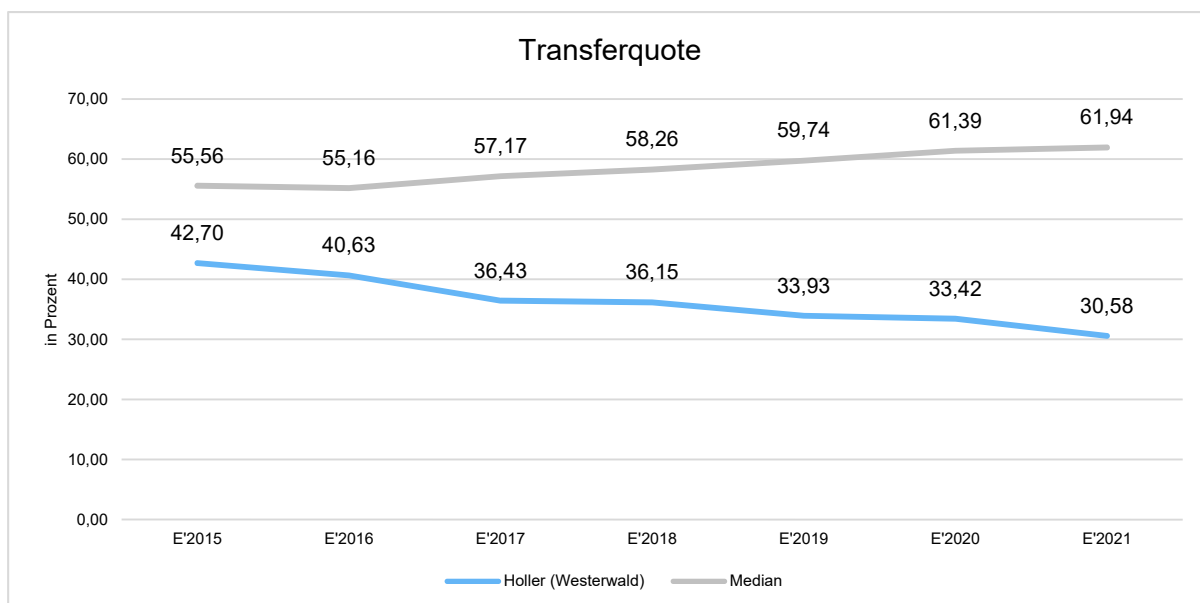
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



7.1.5 Transferaufwendungen

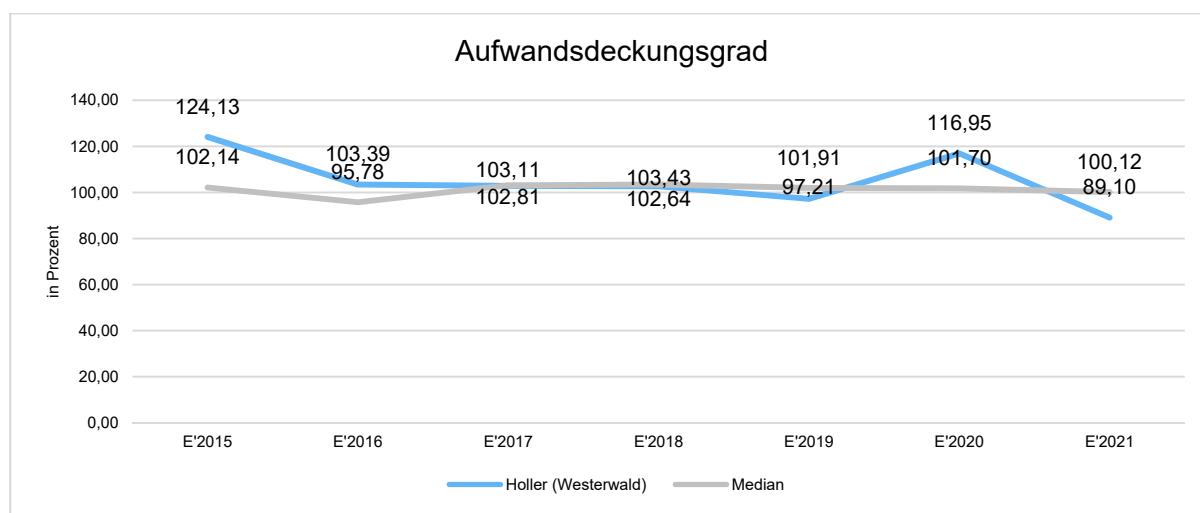
Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



7.1.6 Haushaltsergebnis

Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

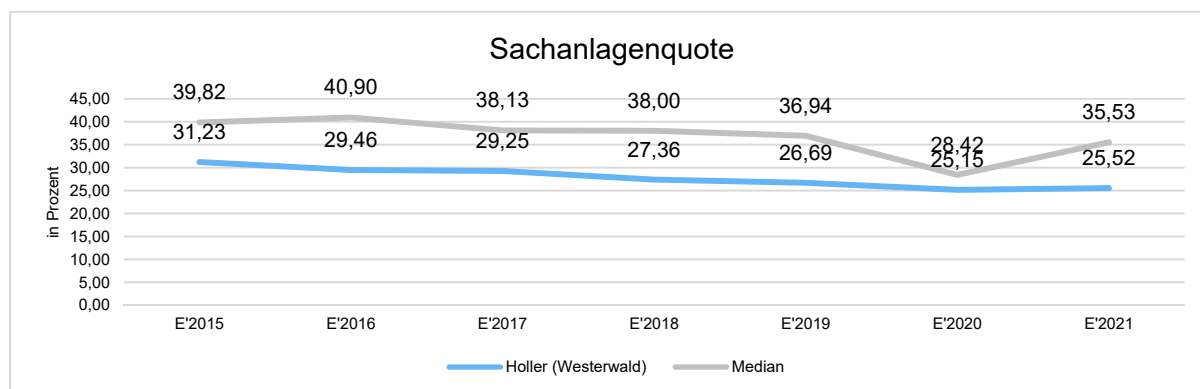
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 Prozent oder höher, erreicht werden.



7.2 Kennzahlen zur Bilanz

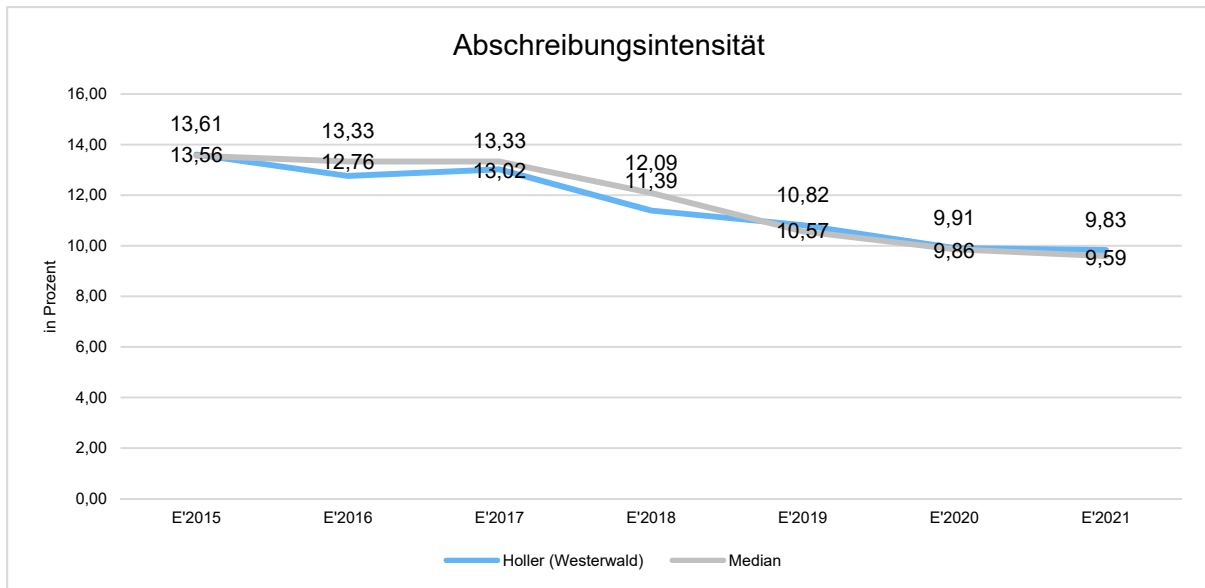
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Sachanlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in Form von Sachanlagevermögen gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen geben, die aus dem Sachanlagevermögen resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

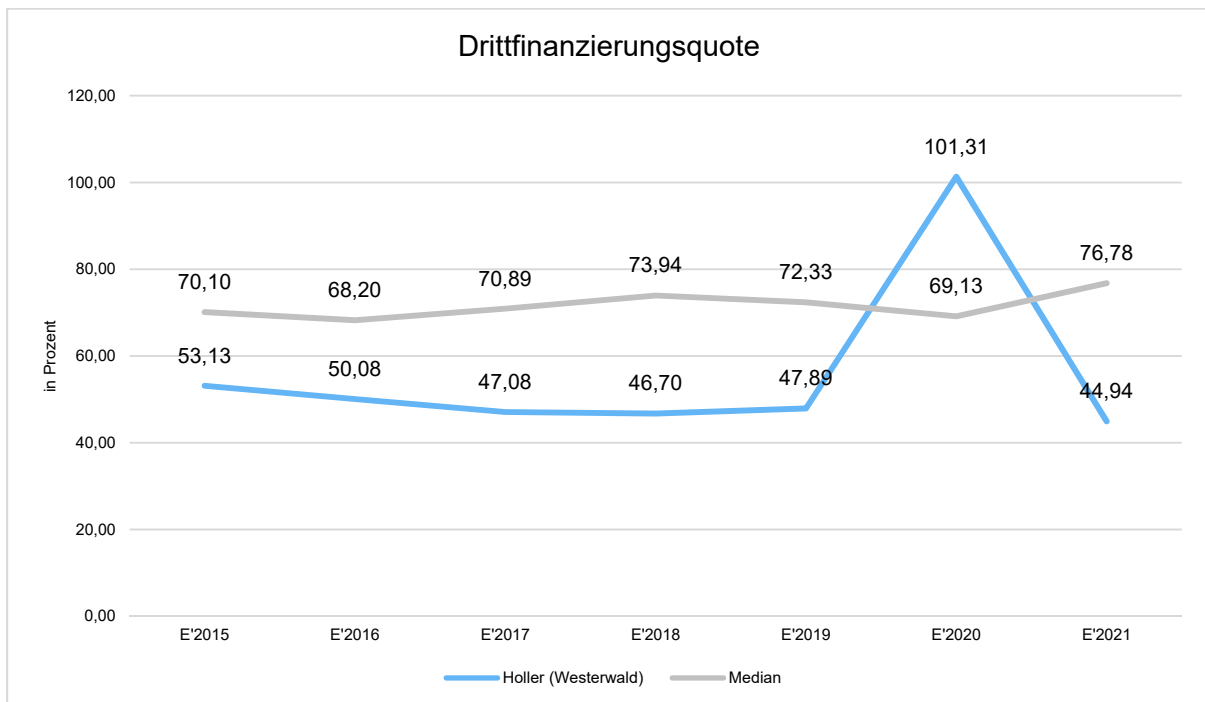


Jahresabschluss Holler
2021

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

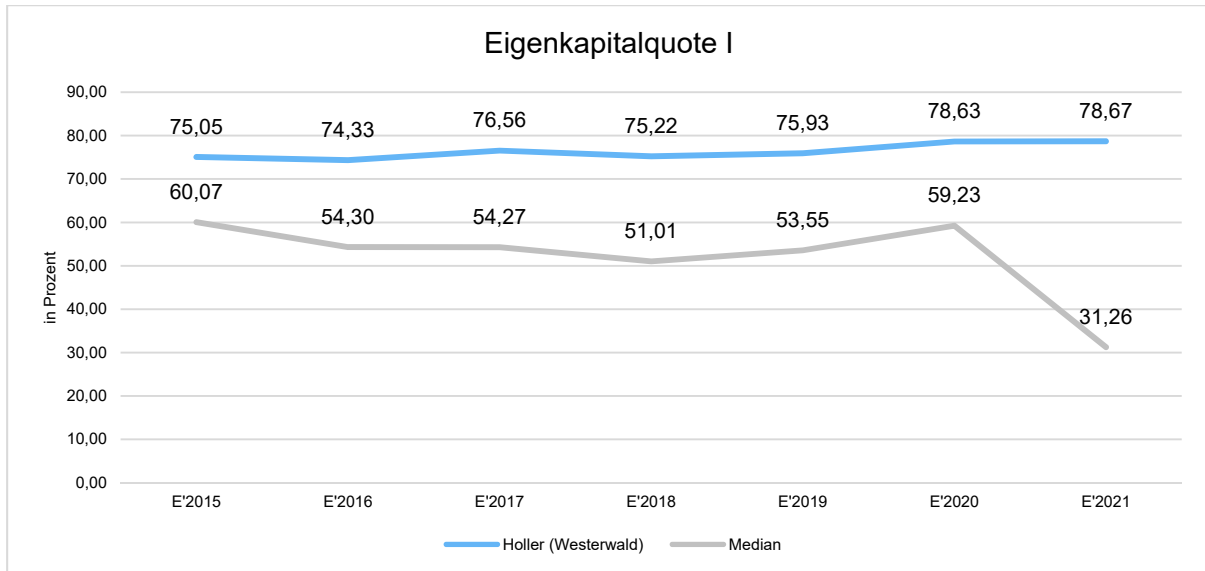


Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

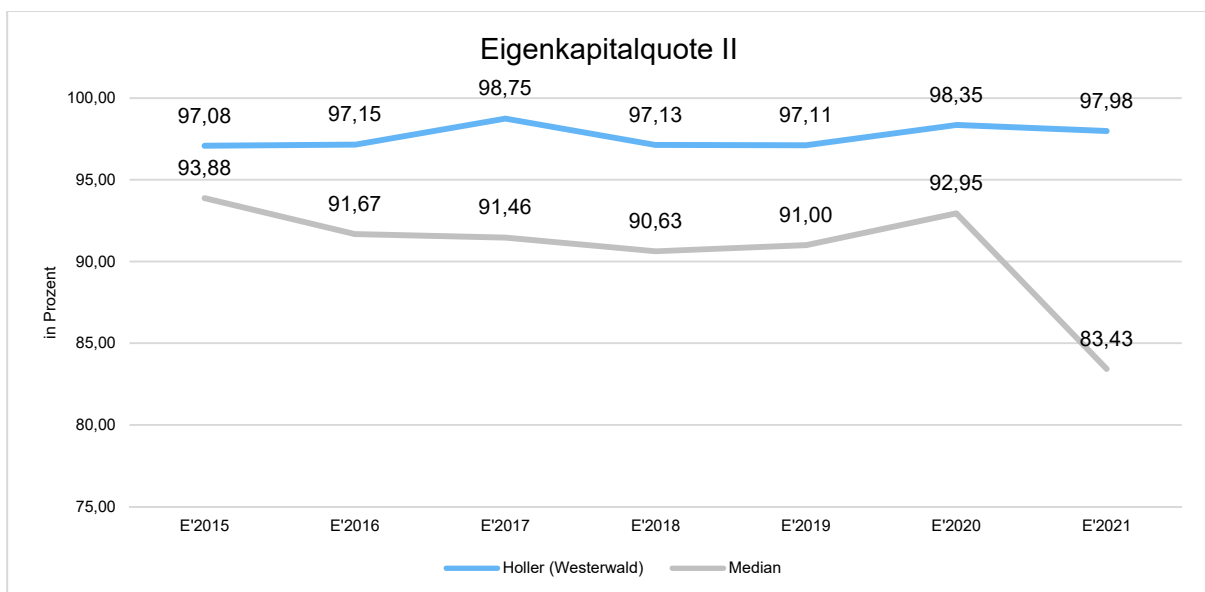


7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

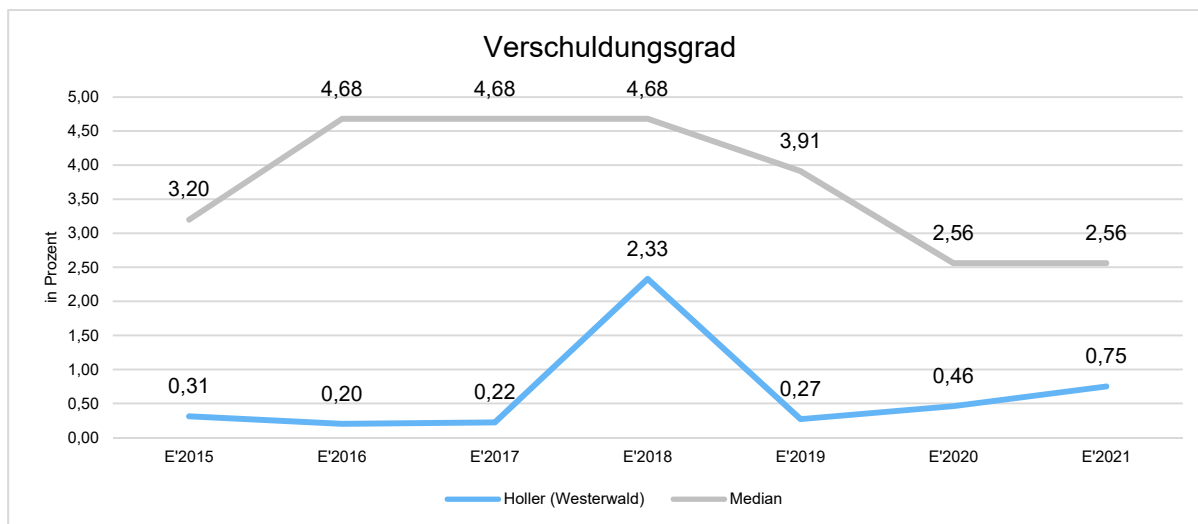


Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



7.2.3 Kennzahlen der Finanzstruktur

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100 Prozent, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres

Nach dem Jahreswechsel 2021 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, mit denen eine andere Darstellung der Finanz- und Vermögenslage von der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

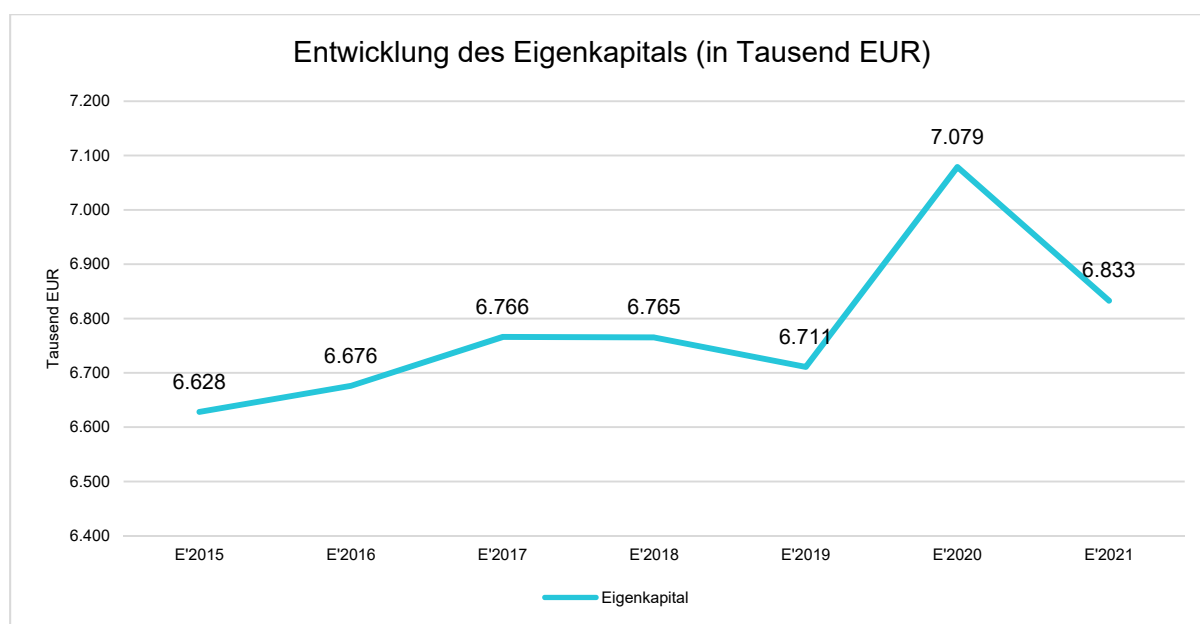
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

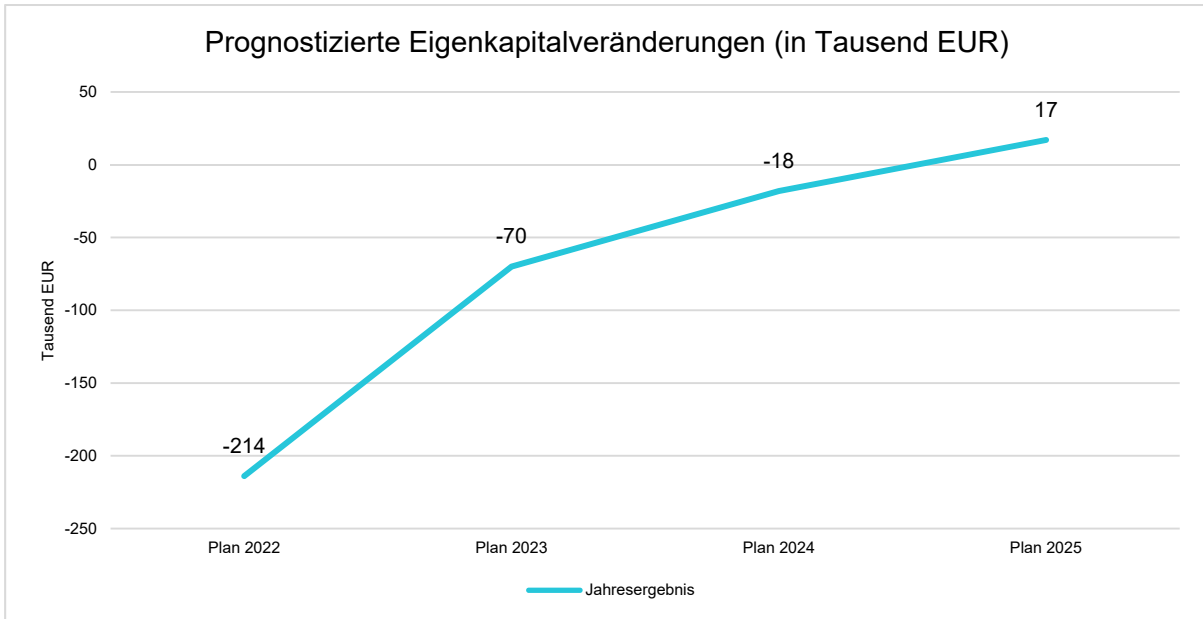
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

Jahresabschluss Holler
2021

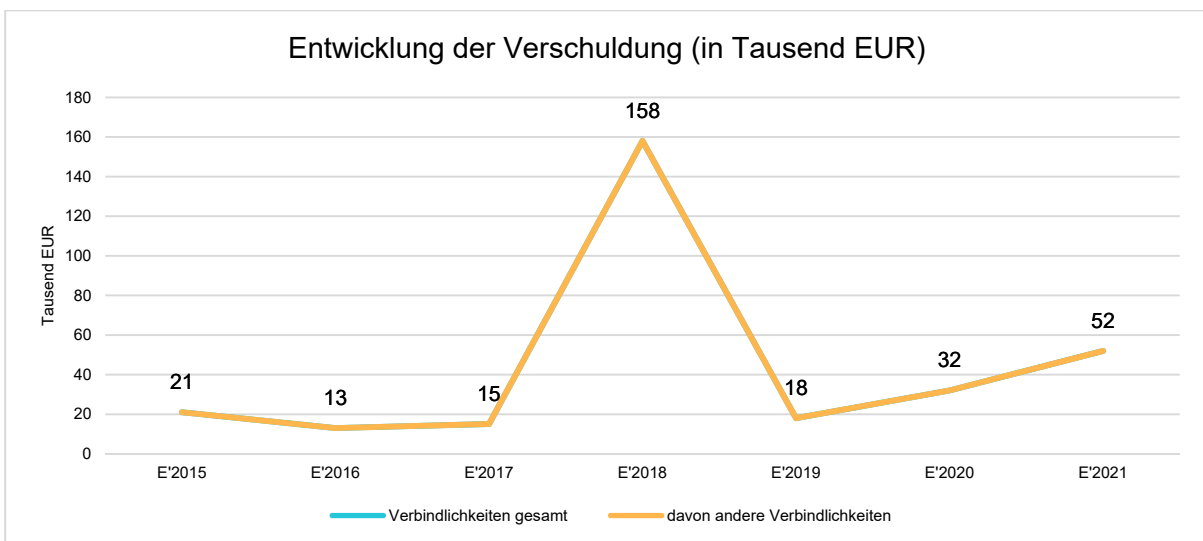


9.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 21 | 13 | 15 | 158 | 18 | 32 | 52 |
| davon andere Verbindlichkeiten | 21 | 13 | 15 | 158 | 18 | 32 | 52 |



9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

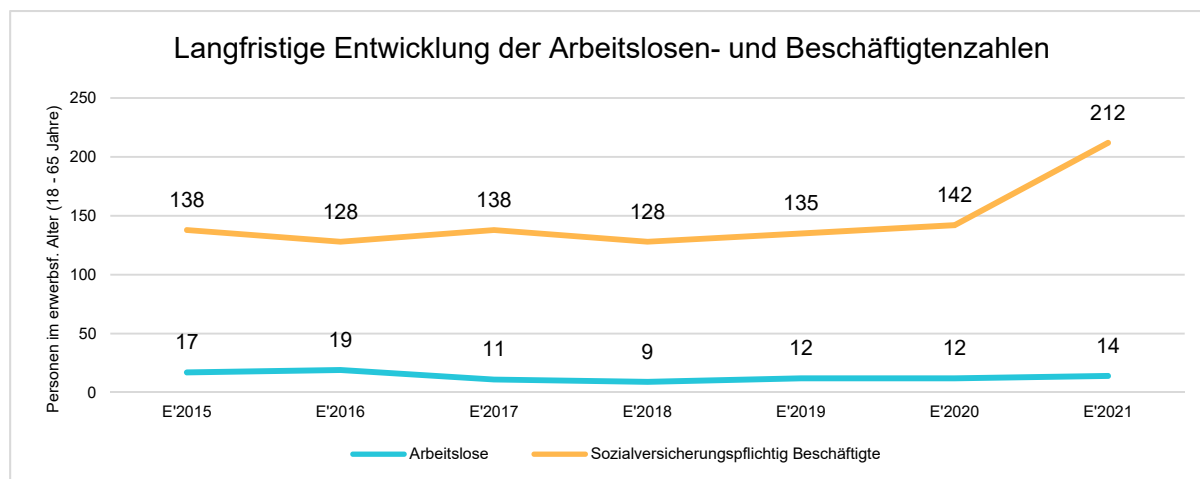
| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Einwohner zum 31.12. | 1.038 | 1.049 | 1.038 | 1.018 | 1.006 | 976 | 1.000 |
| Senioren | 192 | 191 | 195 | 203 | 199 | 199 | 204 |
| Einwohner 46 - 65 | 357 | 364 | 367 | 368 | 373 | 353 | 336 |
| Einwohner 18 - 45 | 331 | 324 | 329 | 307 | 299 | 288 | 317 |
| Kinder und Jugendliche 11 - 17 | 67 | 73 | 66 | 62 | 56 | 55 | 48 |
| Kinder 7 - 10 | 31 | 35 | 23 | 22 | 33 | 33 | 34 |
| Kinder 3 - 6 | 33 | 38 | 37 | 34 | 27 | 23 | 30 |
| Kinder 0 - 2 | 27 | 24 | 21 | 22 | 19 | 25 | 31 |

9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

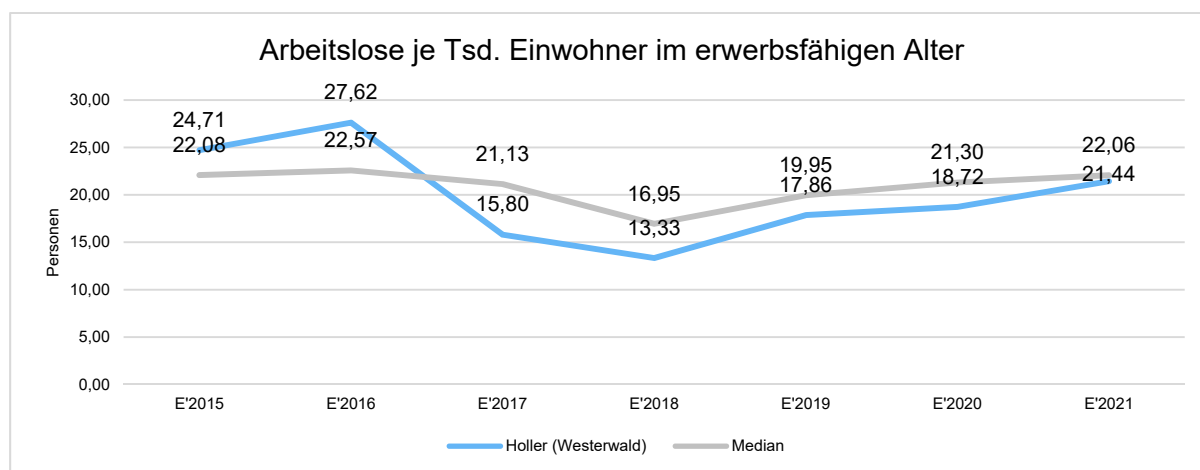
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

| | E'2015 | E'2016 | E'2017 | E'2018 | E'2019 | E'2020 | E'2021 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Arbeitslose zum 30.12. | 17 | 19 | 11 | 9 | 12 | 12 | 14 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 4 | 3 | 5 | 3 | 4 | 3 | 5 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 138 | 128 | 138 | 128 | 135 | 142 | 212 |

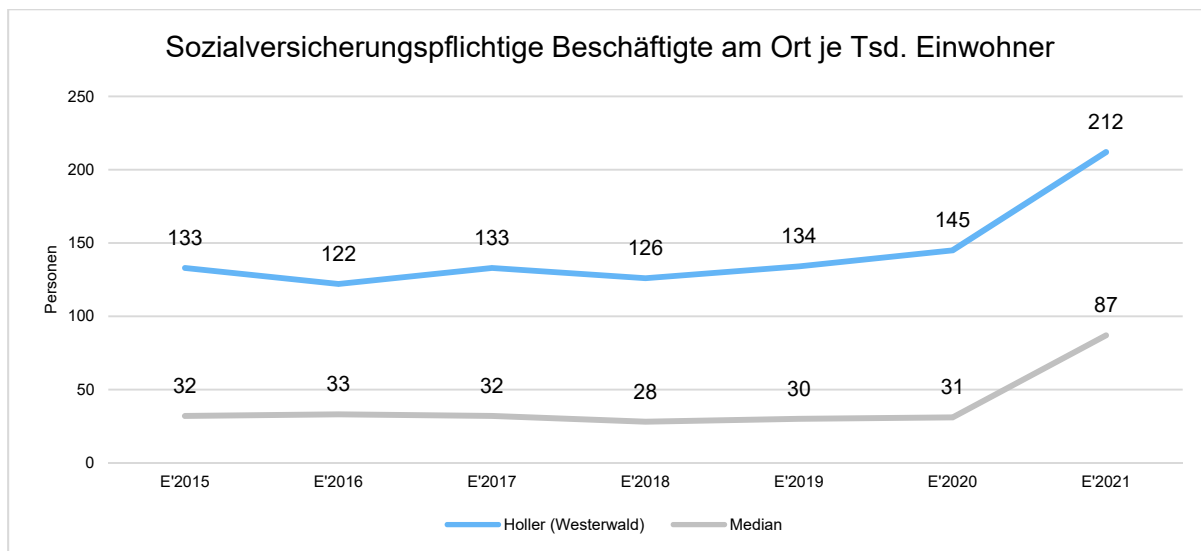


Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



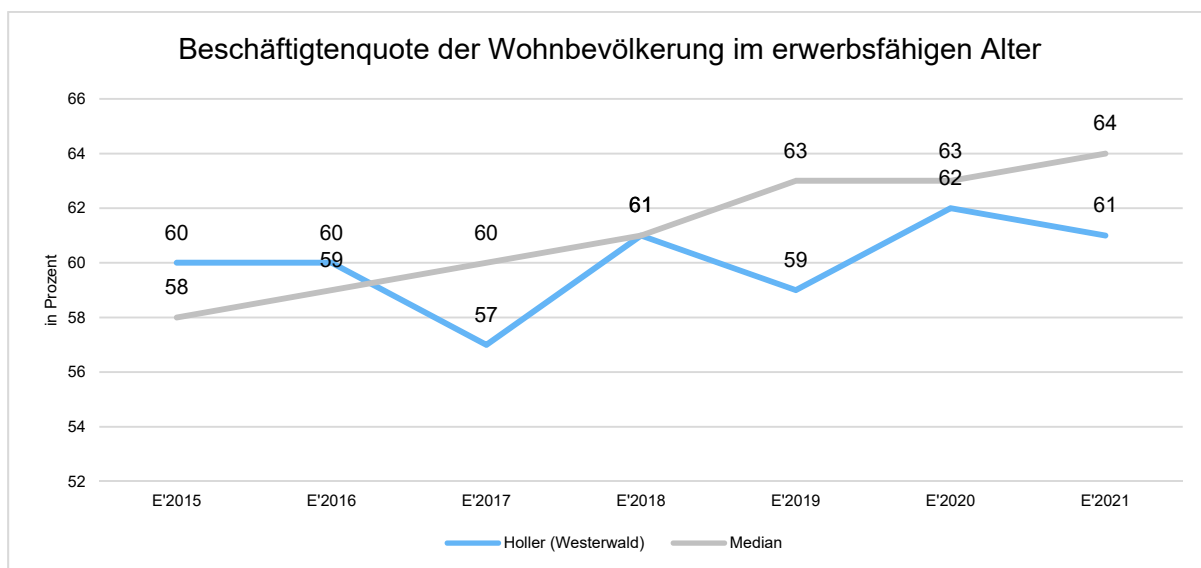
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.



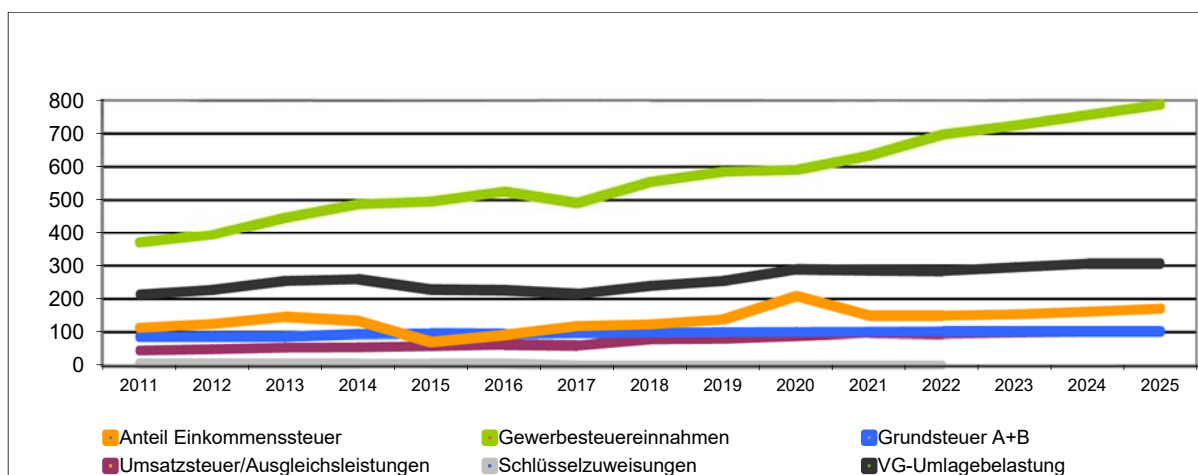
Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



10 Risikobericht

Die Steuereinnahmen stellen die wichtigste Einnahmequelle der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) dar. Es ist nicht möglich, diese Entwicklung unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Erholung verlässlich einzuschätzen. Der derzeitige Verlauf der gemeindlichen Steuererträge und der VG-Umlagebelastung der letzten fünf Jahre sowie der derzeitigen Finanzplanungsdaten für die Zeit bis 2025 ergibt sich aus dem Schaubild:



Die bislang kalkulierten Erträge aus dem Steueraufkommen sind in erheblichem Maße risikobehaftet, da insbesondere die Gewerbesteuer einer erheblichen Schwankungsbreite unterliegen kann.

Wie sich die Corona-Pandemie insgesamt auf die zukünftige Entwicklung der gemeindlichen Steuererträge und somit auf die Umlagegrundlage der Verbandsgemeinde auswirkt, lässt sich aktuell leider noch nicht genau beziffern. Die wichtigsten Einnahmepositionen der Gemeinde stellt die Gewerbesteuer dar; diese ist abhängig von den Betriebs- und Geschäftsergebnissen der Unternehmen. Eine Prüfung bei den Finanzämtern erfolgt zeitversetzt, sodass sich die steuerlichen Auswirkungen der Corona-Einschränkungen im Jahr 2021 zum großen Teil erst in den nächsten Jahren beim Aufkommen der Gewerbesteuer niederschlagen werden. Nach dem Vorsichtsprinzip ist eine solide und zurückhaltende Planung der Gewerbesteueransätze in den nächsten Haushaltsjahren mehr denn je geboten; gleiches gilt entsprechend für das Umlageaufkommen der Verbandsgemeinde.

Letztlich stellt der demographische Wandel besonders die Kommunen vor neue Herausforderungen. Der erwartete Rückgang der Einwohnerzahlen und die Überalterung der Bevölkerung erfordern neue Ausgabenschwerpunkte. Langfristig führt dies zu einem erhöhten Pro-Kopf-Aufwand für die Bewirtschaftung und Instandhaltung der kommunalen Einrichtungen. Diese nicht aufzuhaltende Entwicklung verträglich für die Kommune zu gestalten, zählt zu den großen Aufgaben der Zukunft.

11 Beteiligungsbericht

- Fehlanzeige -

12 Übersichten

Jahresabschluss Holler
2021

12.1 Anlagenübersicht

| Pos. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO) | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Stand zum 31.12.2021 | aufgelaufene Ab- schreibun- gen zum 31.12.2020 |
|-----------------|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | Stand zum 31.12.2020 | Zugänge 2021 | Abgänge 2021 | Umbuchun- gen 2021 | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1.1.1 | Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.725,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.725,53 | 1.135,53 |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | 34.136,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 42.136,00 | 13.394,00 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 458.639,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 458.639,00 | 279.652,00 |
| 1.1.4 | Geschäft- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Immaterielle Vermögensgegenstände zusammen | 495.500,53 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 503.500,53 | 294.181,53 |
| 1.2 | Sachanlagen | | | | | | |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 2.128.126,98 | 68.596,04 | 291.691,56 | 0,00 | 1.905.031,46 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 449.985,44 | 296.816,92 | 0,00 | 0,00 | 746.802,36 | 40.888,11 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.820.765,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.820.765,13 | 578.350,57 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 7.035.380,02 | 472,44 | 0,00 | 65.289,18 | 7.101.141,64 | 4.771.106,85 |
| 1.2.5 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 137.357,19 | 0,00 | 5.581,28 | 0,00 | 131.775,91 | 31.474,19 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 255.135,72 | 11.041,32 | 0,00 | 0,00 | 266.177,04 | 136.322,72 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 45.301,59 | 20.931,10 | 0,00 | -65.289,18 | 295,20 | 0,00 |
| | Sachanlagen zusammen | 13.872.052,07 | 397.857,82 | 297.272,84 | 0,00 | 13.971.988,74 | 5.558.142,44 |
| 1.3 | Finanzanlagen | | | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Finanzanlagen zusammen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zusammen | | 14.367.552,60 | 405.857,82 | 297.272,84 | 0,00 | 14.475.489,27 | 5.852.323,97 |

Jahresabschluss Holler
2021

| Abschreibungen, Wertberichtigungen | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wertmind. durch un-terlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges |
|------------------------------------|---------------------|------------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|--|
| Zuschreibungen 2021 | Abschreibungen 2021 | Umbuchungen 2021 | aufgelau-fene Abschreibungen auf Ab-gänge 2021 | Abschrei-bungen zum 31.12.2021 | Restbuchwert 31.12.2021 | Restbuchwert 31.12.2020 | Durchschnitt. Abschrei-bungs-satz in % | Durchschnitt. Rest-buch-wert in % | |
| 0,00 | 545,00 | 0,00 | 0,00 | 1.680,53 | 1.045,00 | 1.590,00 | 19,00 | 38,33 | 0,00 |
| 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 18.529,00 | 23.607,00 | 20.742,00 | 12,18 | 56,02 | 0,00 |
| 0,00 | 10.363,00 | 0,00 | 0,00 | 290.015,00 | 168.624,00 | 178.987,00 | 2,25 | 36,76 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 16.043,00 | 0,00 | 0,00 | 310.224,53 | 193.276,00 | 201.319,00 | 3,18 | 38,38 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.905.031,46 | 2.128.126,98 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 0,00 | 758,00 | 0,00 | 0,00 | 41.646,11 | 705.156,25 | 409.097,33 | 0,10 | 94,42 | 0,00 |
| 0,00 | 67.150,00 | 0,00 | 0,00 | 645.500,57 | 3.175.264,56 | 3.242.414,56 | 1,75 | 83,10 | 0,00 |
| 0,00 | 113.616,18 | 0,00 | 0,00 | 4.884.723,03 | 2.216.418,61 | 2.264.273,17 | 1,60 | 31,21 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 8.847,00 | 0,00 | 5.580,28 | 34.740,91 | 97.035,00 | 105.883,00 | 6,71 | 73,63 | 0,00 |
| 0,00 | 14.818,32 | 0,00 | 0,00 | 151.141,04 | 115.036,00 | 118.813,00 | 5,56 | 43,21 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295,20 | 45.301,59 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 0,00 | 205.189,50 | 0,00 | 5.580,28 | 5.757.751,66 | 8.214.237,08 | 8.313.909,63 | 1,47 | 58,78 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 221.232,50 | 0,00 | 5.580,28 | 6.067.976,19 | 8.407.513,08 | 8.515.228,63 | 1,53 | 58,07 | 0,00 |

12.2 Forderungsübersicht

| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Forderungen zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. 2021 (Nominalwert) | Wert-berichtigungen einschl. Abzinsung zum 31.12. 2021 | Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert) |
|---------------|---|---|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | von über 1 bis zu 5 Jahren | von mehr als 5 Jahren | | | | |
| in 1.000 Euro | | | | | | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 275 | 0 | 0 | 275 | 0 | 275 | 483 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 64 | 0 | 0 | 64 | 0 | 64 | 47 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 211 | 0 | 0 | 211 | 0 | 211 | 412 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |

Jahresabschluss Holler
2021

12.3 Verbindlichkeitenübersicht

| Ifd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert) | Wertberichtigungen | Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert) | davon Grundpfandrechte o. ähnl. Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert) |
|---------------|--|---|-----------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|
| | | bis zu einem Jahr | von über 1 - 5 Jahren | von mehr als 5 J. | | | | | | |
| in 1.000 Euro | | | | | | | | | | |
| 1 | Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | davon: | | | | | | | | | |
| | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von | | | | | | | | | |
| | <i>Kreis</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | <i>Sparkassen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | <i>Landesbanken</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | <i>Banken</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | <i>ZVK</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | <i>Privaten Unternehmen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 5 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 16 | 0 | 0 | 16 | 0 | 16 | | | 24 |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 9 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 10 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 11 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 36 | 0 | 0 | 36 | 0 | 36 | | | 2 |
| 12 | Sonstige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 6 |
| 13 | Summe | 52 | 0 | 0 | 52 | 0 | 52 | 0 | 0 | 32 |

12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| Produkt | Konto | Projekt | Haushaltsrest in Euro |
|------------------------------------|--------------|---------|--------------------------|
| Neue Haushaltseinnahmereste | | | |
| | | | |
| Neue Haushaltsausgabereste | | | |
| Aufwendungen | | | |
| | | | |
| | Summe | | 0,00 |
| Investitionen | | | |
| | | | |
| | Summe | | 0,00 |

Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt

Montabaur, den 23.12.2022

Im Auftrag



Florian Neuroth

Leiter der Verbandsgemeindekasse

Im Auftrag



Christopher Koch

Ersteller des Jahresabschlusses

Im Auftrag



Michael Hainze

Sachgebietsleiter Finanzen



Dr. Hans Ulrich Richter-Hopprich

Bürgermeister

Hinweis:

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Holler (Westerwald) für das Haushaltsjahr 2021 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss gemäß § 112 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) geprüft.

Zur Prüfung lagen alle erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses wie Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang, Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitsübersicht sowie die Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsvorträge vor.

In der Sitzung am _____ hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2021 entsprechend der gesetzlichen Vorgaben geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung von Sachthemen des Jahresabschlusses _____ zur Verfügung.

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 und die Entlastungserteilung für den Ortsbürgermeister, die Ortsbeigeordneten sowie den Bürgermeister und die Beigeordneten der Verbandsgemeinde Montabaur für das Jahr 2021 erfolgte in der Sitzung des Ortsgemeinderates am _____.

Der Jahresabschluss 2021 liegt in der Zeit vom _____ bis _____ zur Einsichtnahme bei der Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern - (Zimmer 107), Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur, während der Kernarbeitszeit (montags bis mittwochs von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, donnerstags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 08.00 Uhr bis 12.30 Uhr) öffentlich aus.

Holler (Westerwald), _____

(Ortsbürgermeister)