



Jahresabschluss 2022

der

Ortsgemeinde Neuhäusel

Inhaltsverzeichnis

1 Rechtliche Grundlagen.....	4
2 Jahresergebnis	6
2.1 Ergebnisrechnung	7
2.1.1 Ertragslage.....	10
2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	11
2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	11
2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge.....	12
2.1.1.1.3 Erträge der sozialen Sicherung	12
2.1.1.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	13
2.1.1.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14
2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	14
2.1.1.1.7 Sonstige laufende Erträge	15
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.....	24
2.1.3.1 Zins- und sonstige Finanzerträge.....	24
2.1.3.2 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen.....	24
2.1.3.3 Finanzergebnis	24
2.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	24
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
2.3 Rechnungsausgleich	30

3 Gliederung der Teilrechnungen	33
4 Vermögens- und Schuldenlage	44
4.1 Zusammengefasstes Ergebnis	44
4.2 Anlagevermögen	47
4.3 Umlaufvermögen	48
4.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	50
4.5 Entwicklung Eigenkapital	50
4.6 Sonderposten	51
4.7 Rückstellungen	51
4.8 Verbindlichkeiten	52
4.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	52
5 Anhang	53
6 Anlagen.....	55
6.1 Rechenschaftsbericht	55
6.1.1 Lage der Gemeinde	55
6.1.1.1 Organisation	55
6.1.1.2 Rahmenbedingungen	57
7 Kennzahlen.....	59
7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	59
7.1.1 Steuern im Zeitverlauf	59
7.1.1.1 Entwicklung Realsteuern	60
7.1.1.2 Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern.....	60
7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen.....	62
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63
7.1.5 Transferaufwendungen	63
7.1.6 Haushaltsergebnis	64
7.2 Kennzahlen zur Bilanz	65
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	65
7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur.....	66
7.2.3 Kennzahlen der Finanzstruktur.....	67
8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Haushaltsjahres	68
9 Prognosebericht - Risiken und Chancen	69
9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	69
9.2 Entwicklung der Verschuldung.....	70

9.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	72
9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	73
10 Risikobericht	76
11 Beteiligungsbericht.....	77
12 Übersichten.....	78
12.1 Anlagenübersicht.....	78
12.2 Forderungsübersicht.....	78
12.3 Verbindlichkeitenübersicht.....	81
12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	82

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 2022 auf 746.089,49 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 419.387,60 Euro bzw. um 128,37 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -393.000 Euro um 1.139.089,49 Euro ab, diese Abweichung entspricht -289,84 Prozent.

Entwicklung der Ergebnisse

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.569.842	3.822.028	4.576.721	4.478.959	7.015.802
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.479.943	3.576.640	4.272.006	4.153.494	6.269.882
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	89.899	245.388	304.715	325.465	745.921
Finanzergebnis	2.079	3.843	2.574	1.237	169
Ordentliches Ergebnis	91.979	249.231	307.289	326.702	746.089
Jahresergebnis	91.979	249.231	307.289	326.702	746.089

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
OG Neuhäusel

Ergebnisrechnung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.781.108,39	2.569.131,00	3.821.752,26	1.252.621,26	48,76
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	878.234,96	999.384,00	810.030,86	-189.353,14	-18,95
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.771,70	263.170,00	254.879,72	-8.290,28	-3,15
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.590,89	12.614,00	46.734,69	34.120,69	270,50
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.259,90	76.200,00	68.605,70	-7.594,30	-9,97
E7 - Sonstige laufende Erträge	461.992,70	58.501,00	2.013.798,98	1.955.297,98	3.342,33
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.478.958,54	3.979.000,00	7.015.802,21	3.036.802,21	76,32
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.092.913,72	1.136.968,00	1.242.160,22	105.192,22	9,25
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.514,88	666.538,00	427.324,28	-239.213,72	-35,89
E11 - Abschreibungen	419.674,51	423.000,00	427.986,18	4.986,18	1,18
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.059.290,35	1.953.140,00	2.085.368,32	132.228,32	6,77
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	269.100,52	193.354,00	2.087.042,56	1.893.688,56	979,39
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.153.493,98	4.373.000,00	6.269.881,56	1.896.881,56	43,38
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	325.464,56	-394.000,00	745.920,65	1.139.920,65	289,32
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.237,33	2.000,00	196,00	-1.804,00	-90,20
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	27,16	-972,84	-97,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.237,33	1.000,00	168,84	-831,16	-83,12
E20 - Ordentliches Ergebnis	326.701,89	-393.000,00	746.089,49	1.139.089,49	289,84
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	326.701,89	-393.000,00	746.089,49	1.139.089,49	289,84

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 2022 auf 745.920,65 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 420.456,09 Euro bzw. um 129,19 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -394.000 Euro um 1.139.920,65 Euro ab, diese Abweichung entspricht -289,32 Prozent.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 746.089,49 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 419.387,60 Euro abweicht.

Jahresergebnis

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

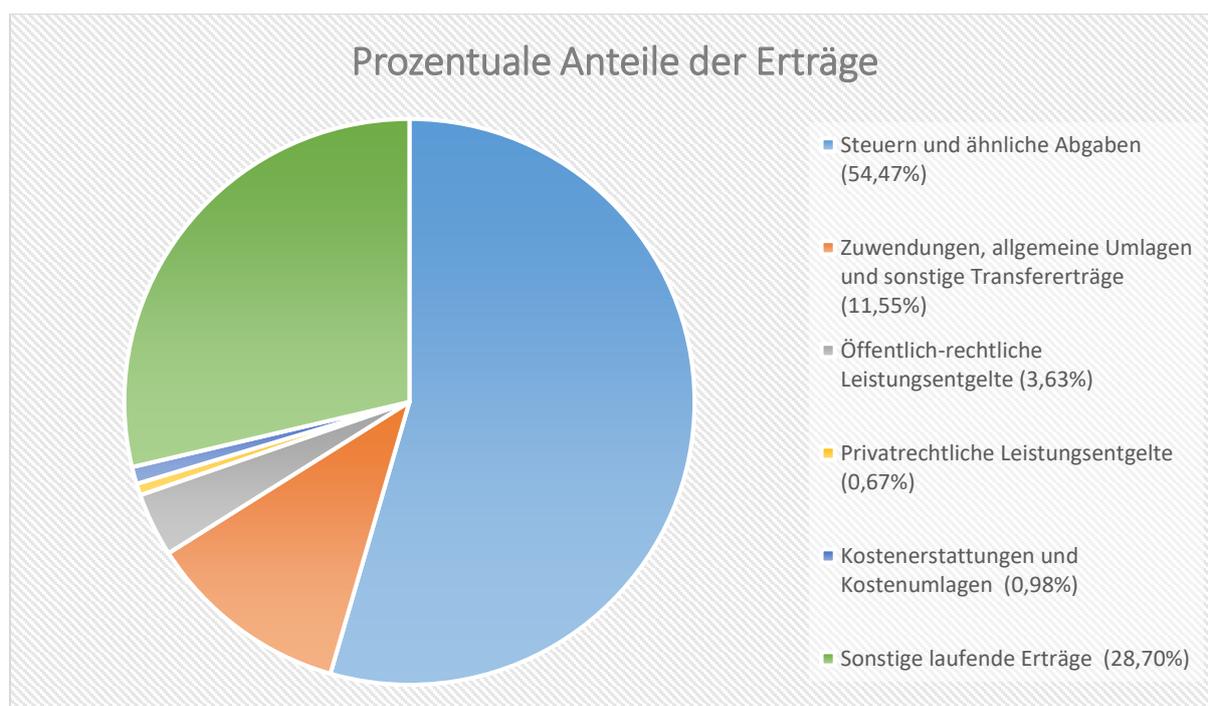
Das Jahresergebnis beträgt unter Berücksichtigung des Saldos der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 746.089,49 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 419.387,60 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -393.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.139.089,49 Euro.

2.1.1 Ertragslage

Die Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 7.015.998,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.535.802,34 Euro bzw. um 56,60 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.981.000 Euro um 3.034.998,21 Euro ab, diese Abweichung entspricht 76,24 Prozent.

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.781.108,39	2.569.131,00	3.821.752,26	1.252.621,26	48,76
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	878.234,96	999.384,00	810.030,86	-189.353,14	-18,95
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.771,70	263.170,00	254.879,72	-8.290,28	-3,15
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.590,89	12.614,00	46.734,69	34.120,69	270,50
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.259,90	76.200,00	68.605,70	-7.594,30	-9,97
E7 - Sonstige laufende Erträge	461.992,70	58.501,00	2.013.798,98	1.955.297,98	3.342,33
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.478.958,54	3.979.000,00	7.015.802,21	3.036.802,21	76,32
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.237,33	2.000,00	196,00	-1.804,00	-90,20
Gesamtertrag	4.480.195,87	3.981.000,00	7.015.998,21	3.034.998,21	76,24



2.1.1.1 Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit

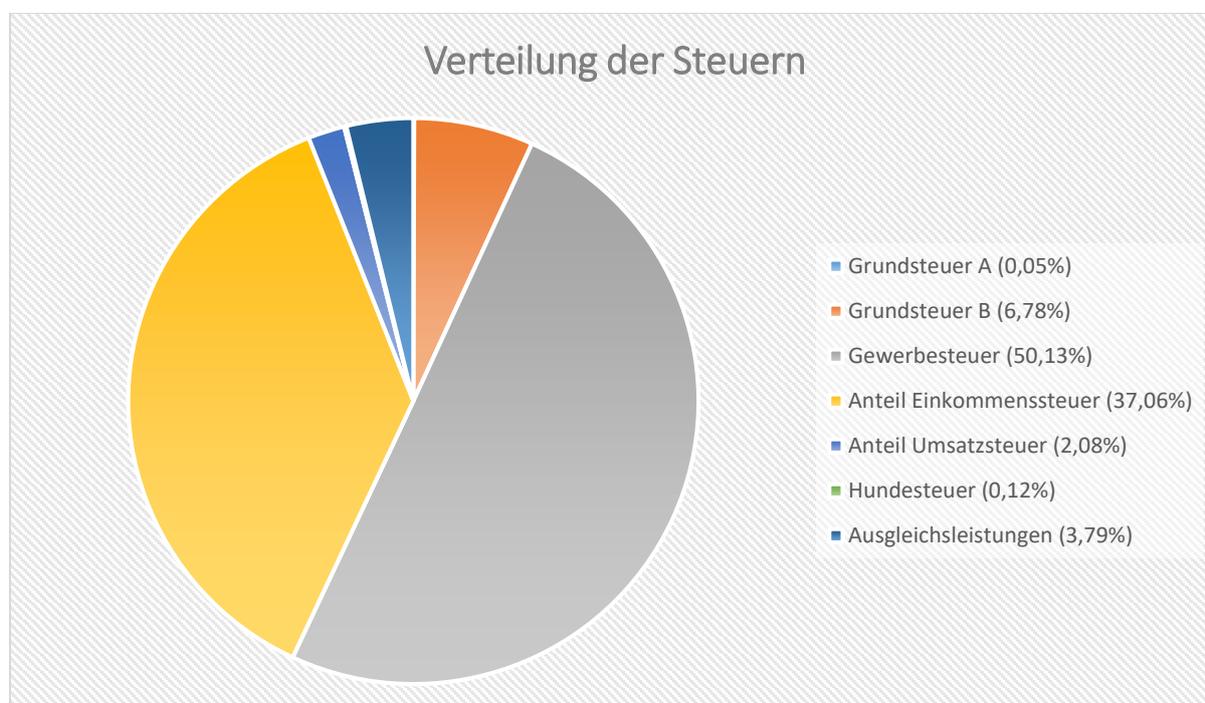
Die lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 7.015.802,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.536.843,67 Euro bzw. um 56,64 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.979.000 Euro um 3.036.802,21 Euro ab, diese Abweichung entspricht 76,32 Prozent.

2.1.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Ortsgemeinde Neuhäusel 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 2022 auf 3.821.752,26 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.040.643,87 Euro bzw. um 37,42 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.569.131 Euro um 1.252.621,26 Euro ab, diese Abweichung entspricht 48,76 Prozent.

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



Jahresabschluss
OG Neuhäusel

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Grundsteuer A	1.736,46	1.700,00	1.740,12	40,12	2,36
Grundsteuer B	256.398,44	255.000,00	259.252,80	4.252,80	1,67
Gewerbsteuer	929.154,83	700.000,00	1.915.782,66	1.215.782,66	173,68
Anteil Einkommenssteuer	1.364.225,61	1.390.120,00	1.416.261,13	26.141,13	1,88
Anteil Umsatzsteuer	86.717,28	73.888,00	79.407,78	5.519,78	7,47
Hundesteuer	4.619,00	4.500,00	4.648,00	148,00	3,29
Ausgleichsleistungen	138.256,77	143.923,00	144.659,77	736,77	0,51
Summe	2.781.108,39	2.569.131,00	3.821.752,26	1.252.621,26	48,76

2.1.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge

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

Die Erträge setzen sich aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen (39.060,00 Euro) und Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Westerwaldkreis für den Betrieb der gemeindeeigenen Kindertagesstätte (770.007,86 Euro) zusammen. Zudem vereinnahmte die Ortsgemeinde Zuwendungen für die Wiederaufforstung des Gemeindewaldes in Höhe von 963,00 Euro. Aufgrund der hohen örtlichen Pro-Kopf-Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Neuhäusel keine Schlüsselzuweisungen A des Landes.

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 810.030,86 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -68.204,10 Euro bzw. um -7,77 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 999.384 Euro um -189.353,14 Euro ab, diese Abweichung entspricht -18,95 Prozent.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	839.998,78	960.574,00	770.970,86	-189.603,14	-19,74
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	38.236,18	38.810,00	39.060,00	250,00	0,64
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	878.234,96	999.384,00	810.030,86	-189.353,14	-18,95

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 sind die Nutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen (Kindergartenbeiträge (22.100,00 Euro) und Nutzung der Augst-Halle (980,00 Euro)) zusammengefasst. Des Weiteren sind die Entgelte des Bestattungswesens (4.635,00 Euro), die Erträge der Essensgelder (31.645,00 Euro) in der Kindertagesstätte sowie die Sondernutzung des Parkplatzes für den Verkaufswagen (480,00 Euro) abgebildet. Darüber hinaus werden hier auch die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der periodisierten Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (Erschließungs- und Ausbaubeiträge (187.197,00 Euro)) und ähnlichen Entgelten (Grabnutzungsentgelte (7.842,72 Euro)) zugeordnet.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 254.879,72 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 12.108,02 Euro bzw. um 4,99 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 263.170 Euro um -8.290,28 Euro ab, diese Abweichung entspricht -3,15 Prozent.

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	21.012,50	24.080,00	28.195,00	4.115,00	17,09
Beteiligung Essenskosten	27.737,00	45.900,00	31.645,00	-14.255,00	-31,06
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	187.195,00	187.200,00	187.197,00	-3,00	-0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	6.827,20	5.990,00	7.842,72	1.852,72	30,93
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.771,70	263.170,00	254.879,72	-8.290,28	-3,15

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 (Holzgelderlöse) in Höhe von 41.584,17 Euro sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 5.150,52 Euro.

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 46.734,69 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 25.143,80 Euro bzw. um 116,46 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 12.614 Euro um 34.120,69 Euro ab, diese Abweichung entspricht 270,50 Prozent.

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	17.525,00	7.184,00	41.584,17	34.400,17	478,84
Mieten und Pachten	4.065,89	5.430,00	5.150,52	-279,48	-5,15
Summe Privatrechtliche Leistungs- entgelte	21.590,89	12.614,00	46.734,69	34.120,69	270,50

2.1.1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hier sind beispielsweise die Kostenabrechnungen der Augst-Halle des Jahres 2021 in Höhe von 4.484,57 Euro sowie 1.789,91 Euro im Bereich der Gemeinestraßen, aufgrund von Bordsteinerneuerungen und der Erstattung eines Pollerschadens. Hinzu kommen Einnahmen durch die Umwandlungsrate des Job-Rads in Höhe von 9.429,48 Euro und für die Unterhaltung der Parkplätze (8.896,00 Euro) sowie die Abrechnungen für die Nutzung der Augst-Halle (883,70 Euro). Wie in den vergangenen Jahren auch, wurden im Jahr 2022 41.550,04 Euro für die Personalgestellung des Stadionwartes vereinnahmt. Weitere kleine Erträge runden diesen Bereich ab.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 68.605,70 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -24.654,20 Euro bzw. um -26,44 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 76.200 Euro um -7.594,30 Euro ab, diese Abweichung entspricht -9,97 Prozent.

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 die Erträge aus Konzessionsabgaben (65.293,53 Euro) und der Veräußerung von Grundstücken (90.790,29 Euro) wieder. Als nicht zahlungswirksame Erträge sind hier zusätzlich zu beachten: 25.000,00 Euro aus der Auflösung des Sonderpostens des kommunalen Finanzausgleichs sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 575,75 Euro. Hinzu kommen Zuschreibungen in Höhe von 1.826.242,19 Euro. Weitere kleine Erträge runden diesen Bereich ab.

Die Position umfasst ebenfalls sämtliche Erhöhungen und Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen sowie Waren und Aktivierte Eigenleistungen. Dies sind neutralisieren Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Vermögensgegenstände angefallen sind. Dieses können z.B. Bauleistungen des Bauhofs sein, die zur Erhöhung der Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes führen.

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 2.013.798,98 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.551.806,28 Euro bzw. um 335,89 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 58.501 Euro um 1.955.297,98 Euro ab, diese Abweichung entspricht 3.342,33 Prozent.

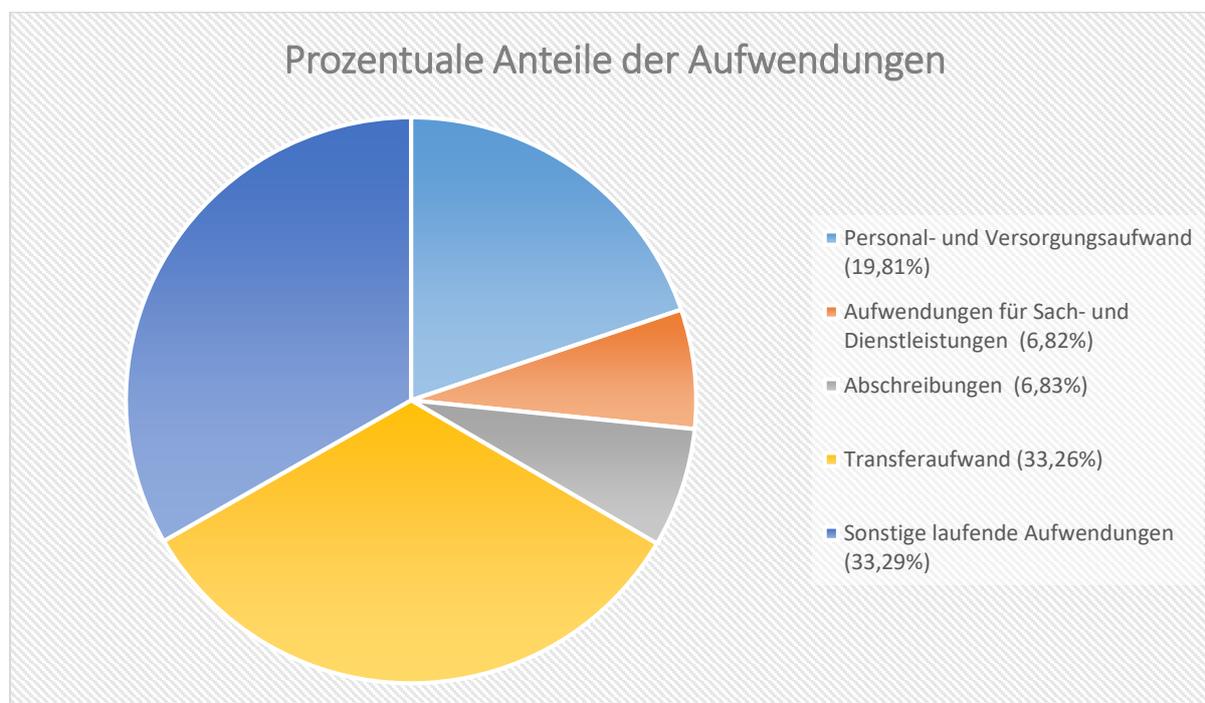
	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	30.792,42	0,00	91.189,29	91.189,29	--
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	56.858,29	58.501,00	70.791,75	12.290,75	21,01
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	374.341,99	0,00	1.851.817,94	1.851.817,94	--
Summe Sonstige laufende Erträge	461.992,70	58.501,00	2.013.798,98	1.955.297,98	3.342,33

2.1.2 Aufwandslage

Die Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 6.269.908,72 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.116.414,74 Euro bzw. um 50,96 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.374.000 Euro um 1.895.908,72 Euro ab, diese Abweichung entspricht 43,34 Prozent.

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.092.913,72	1.136.968,00	1.242.160,22	105.192,22	9,25
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.514,88	666.538,00	427.324,28	-239.213,72	-35,89
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	419.674,51	423.000,00	427.986,18	4.986,18	1,18
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.059.290,35	1.953.140,00	2.085.368,32	132.228,32	6,77
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	269.100,52	193.354,00	2.087.042,56	1.893.688,56	979,39
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.153.493,98	4.373.000,00	6.269.881,56	1.896.881,56	43,38
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	27,16	-972,84	-97,28
Gesamtaufwendungen	4.153.493,98	4.374.000,00	6.269.908,72	1.895.908,72	43,34



2.1.2.1 Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 6.269.881,56 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.116.387,58 Euro bzw. um 50,95 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.373.000 Euro um 1.896.881,56 Euro ab, diese Abweichung entspricht 43,38 Prozent.

2.1.2.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

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:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	14.828,08	33.445,00	46.415,08	12.970,08	38,78
Dienstbezüge und dergleichen	816.933,35	845.795,00	909.431,83	63.636,83	7,52
Beiträge zu Versorgungskassen	60.554,37	64.400,00	66.708,26	2.308,26	3,58
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	173.586,18	181.215,00	197.900,35	16.685,35	9,21
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	375,60	500,00	407,40	-92,60	-18,52
Personalnebenaufwendungen	380,93	870,00	419,99	-450,01	-51,73
Zuführung zu Rückstellungen	376,09	5.000,00	15.827,95	10.827,95	216,56
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	801,12	918,00	1.141,36	223,36	24,33
Versorgungsaufwendungen	25.078,00	4.825,00	3.908,00	-917,00	-19,01
Summe	1.092.913,72	1.136.968,00	1.242.160,22	105.192,22	9,25

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 1.242.160,22 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 149.246,50 Euro bzw. um 13,66 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.136.968 Euro um 105.192,22 Euro ab, diese Abweichung entspricht 9,25 Prozent.

Das liegt insbesondere an den steigenden Vergütungen im Bereich der Kindertagesstätte (+76.848,84 Euro) und den daraus resultierenden erhöhten Beiträgen zur Sozialversicherung (+19.168,34 Euro). Hinzu kommen Mehraufwendungen beim Ortsbürgermeister in Höhe von 10.777,00 Euro sowie bei den Beigeordneten in Höhe von 2.419,08 Euro. Nicht eingeplante Zuführungen von Urlaubsrückstellungen sind in Höhe von 10.827,95 Euro angefallen. Weitere Ausgaben in verschiedenen Bereichen runden diesen Posten ab.

2.1.2.1.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 427.324,28 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 114.809,40 Euro bzw. um 36,74 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 666.538 Euro um -239.213,72 Euro ab, diese Abweichung entspricht -35,89 Prozent.

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	53.831,08	61.760,00	52.595,68	-9.164,32	-14,84
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	43.362,05	245.300,00	95.677,01	-149.622,99	-61,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	76.164,49	87.800,00	77.150,27	-10.649,73	-12,13
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	22.225,76	111.500,00	69.692,07	-41.807,93	-37,50
Fahrzeugunterhaltung	13.328,08	18.750,00	17.870,64	-879,36	-4,69
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	2.391,26	4.100,00	1.923,25	-2.176,75	-53,09
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.605,12	7.650,00	6.532,50	-1.117,50	-14,61
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	22.627,13	27.625,00	31.405,19	3.780,19	13,68
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.759,75	45.900,00	30.384,58	-15.515,42	-33,80
Kostenerstattungen	35.555,08	17.795,00	26.289,64	8.494,64	47,74
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.665,08	38.358,00	17.803,45	-20.554,55	-53,59
Summe	312.514,88	666.538,00	427.324,28	-239.213,72	-35,89

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Strom	29.000,87	32.200,00	23.084,22	-9.115,78	-28,31
Gas	8.091,10	10.100,00	9.121,31	-978,69	-9,69
Wasser / Abwasser	11.344,70	13.210,00	12.623,11	-586,89	-4,44
Abfallbeseitigung	5.394,41	6.250,00	7.767,04	1.517,04	24,27

Im Bereich Energiekosten wurden gegenüber den Planansätzen 9.641,32 Euro weniger Mittel benötigt. Hohe Einsparungen gab es insbesondere beim Strom in Höhe von 9.115,78 Euro. Mehraufwendungen sind bei der Abfallbeseitigung angefallen (+1.517,04 Euro). Weitere kleinere Einsparungen ergeben sich aufgrund Minderaufwendungen in verschiedenen Produkten.

Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude

Die Ansätze in diesem Bereich liegen mit 149.622,99 Euro unter den Planansätzen. Dies liegt insbesondere an nicht oder nur teilweise durchgeführten Maßnahmen, wie dem Außenanstrich und der Sanierung des Parketts des Rathauses (12.000,00 Euro), dem Umbau des Heimathaus zur Flüchtlingsunterkunft (-23.912,47 Euro) und dem Sonderbedarf der Kindertagesstätte für verschiedene Unterhaltungsmaßnahmen (-74.275,99 Euro). Hinzu kommen Einsparungen von rd. 10.000,00 Euro im Bereich des Sportplatzes. Im Bereich des öffentlichen Grüns wurden von den eingeplanten 23.000,00 Euro lediglich 2.332,10 Euro verausgabt. Weitere Einsparungen im Gesamthaushalt runden diesen Bereich ab.

Bewirtschaftung der Grundstücke

Der Anteil der Straßenoberflächenentwässerung wurde unter dem Produkt Gemeindestraßen veranschlagt. Hier wurden 39.310,48 Euro benötigt. Dies sind 2.689,52 Euro weniger als geplant.

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Im Bereich Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurde der im Haushaltsplan veranschlagte jährliche Pauschalansatz in Höhe von 8.000,00 Euro für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung lediglich in Höhe von 5.119,50 Euro in Anspruch genommen. Die eingeplanten 30.000,00 Euro zum Austausch der Betonmasten wurden nicht benötigt.

Der jährliche Pauschalansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in Höhe von 40.000,00 Euro sowie die 20.000,00 Euro Sonderbedarf wurden in Höhe von 63.978,57 Euro verausgabt.

Bei den Aufwendungen für den Winterdienst konnten rd. 3.000,00 Euro eingespart werden.

Für die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege wurden keine Mittel aufgewendet; gegenüber dem Planansatz bedeutet das eine Einsparung in Höhe von 10.000,00 Euro.

Fahrzeugunterhaltung

Für die Unterhaltung des gemeindeeigenen Fuhrparks wurden 17.870,64 Euro aufgewendet und somit 879,36 Euro weniger als im Planjahr kalkuliert.

Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen

Der Ansatz von 4.100,00 Euro wurde um 2.176,75 Euro unterschritten. Größter Aufwandsposten ist im Bereich der Kindertagesstätte die Wartung der Alarmanlage mit 1.923,25 Euro.

Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Das Ergebnis liegt mit 6.532,50 Euro um 1.117,50 Euro unter den Planansätzen.

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

Der Jahresansatz von 27.625,00 Euro wurde um 3.780,19 Euro überschritten. Insbesondere im Bereich der Kindertagesstätte (2.145,80 Euro) und des Bürgermeisterbüros (1.064,02 Euro) kam es zu Einsparungen.

Hierunter fallen auch die Kosten des Essens im Bereich der Kindertagesstätte. Es wurden 30.384,58 Euro verausgabt, dies bedeutet eine Verringerung zum Planansatz um 15.515,42 Euro.

Weitere kleinere Einsparungen im Gesamthaushalt runden diesen Bereich ab.

Kostenerstattungen

Die Kostenerstattungen liegen mit 26.289,64 Euro um 8.494,64 Euro über den kalkulierten Planzahlen. Hauptsächlich dafür ist die Personalkostenabrechnung der Kindertagesstätte (+14.758,59 Euro). Weiter wurde die Sonderumlage Forst mit 1.622,21 Euro gezahlt. Ebenso kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 716,81 Euro im Bereich der "Alten Augst-Halle", aufgrund der Kostenabrechnung von 2021. Einsparungen in unterschiedlichen Bereichen runden diesen Posten ab.

Weitere und sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die sonstigen Aufwendungen liegen mit 117.803,45 Euro um 20.554,55 Euro unter den kalkulierten Planansätzen. Aufwendungen für das Verkehrsgutachten "Auf der Haid" (5.000,00 Euro) sowie die eingeplante Sinkkastenreinigung (5.000,00 Euro) wurden nicht verausgabt. Zu weiteren Einsparungen in Höhe von 10.429,70 Euro kam es im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft.

2.1.2.1.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 427.986,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 8.311,67 Euro bzw. um 1,98 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 423.000 Euro um 4.986,18 Euro ab, diese Abweichung entspricht 1,18 Prozent.

Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	46.032,00	48.460,00	48.822,00	362,00	0,75
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.457,00	7.450,00	7.457,00	7,00	0,09
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.474,47	54.390,00	54.437,00	47,00	0,09
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	277.577,29	277.450,00	280.376,12	2.926,12	1,05
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	34.133,75	34.660,00	36.894,06	2.234,06	6,45
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	590,00	0,00	-590,00	-100,00
Summe	419.674,51	423.000,00	427.986,18	4.986,18	1,18

2.1.2.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

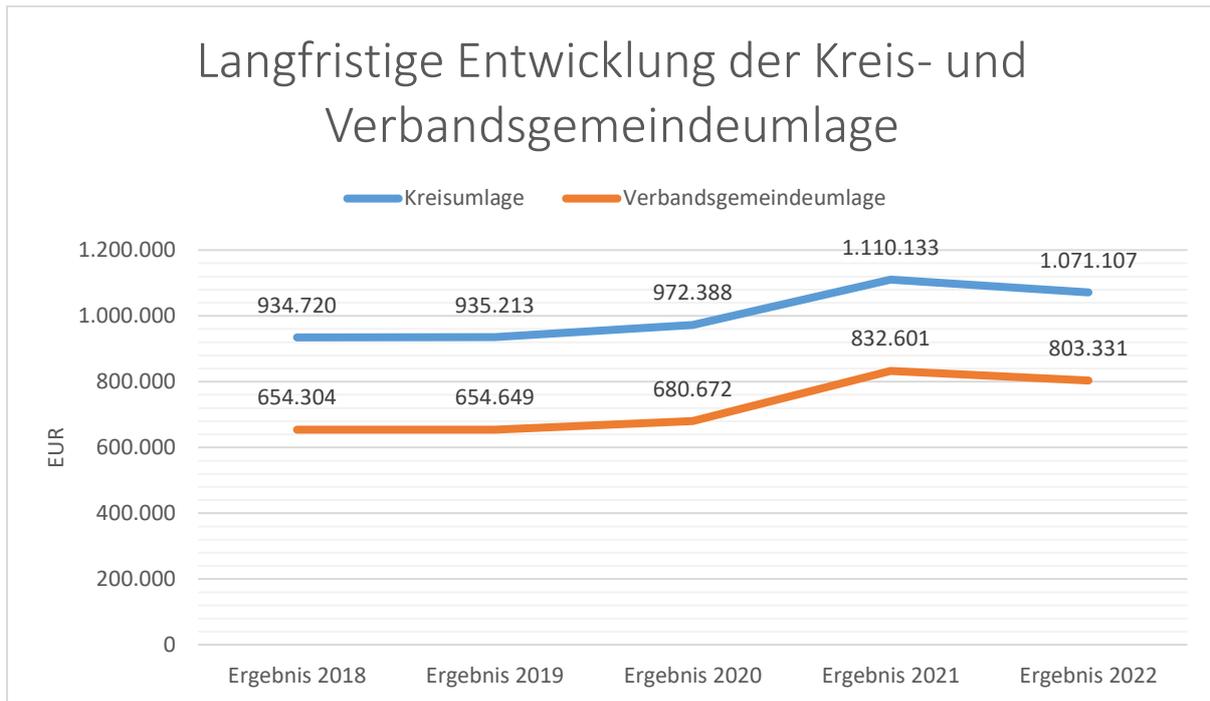
Neben den Personalaufwendungen und Abschreibungen stellen die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen die gewichtigste Aufwandsart dar.

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.340,00	6.248,00	5.840,00	-408,00	-6,53
Gewerbesteuerumlage	83.035,35	67.123,00	189.116,32	121.993,32	181,75
Allgemeine Umlagen	1.971.915,00	1.879.769,00	1.890.412,00	10.643,00	0,57
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	<i>29.181,00</i>	<i>14.424,00</i>	<i>15.974,00</i>	<i>1.550,00</i>	<i>10,75</i>
<i>davon Kreisumlage</i>	<i>1.110.133,00</i>	<i>1.065.911,00</i>	<i>1.071.107,00</i>	<i>5.196,00</i>	<i>0,49</i>
<i>davon Umlagen an Gemeindeverbände</i>	<i>832.601,00</i>	<i>799.434,00</i>	<i>803.331,00</i>	<i>3.897,00</i>	<i>0,49</i>
Summe	2.059.290,35	1.953.140,00	2.085.368,32	132.228,32	6,77

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 2.085.368,32 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 26.077,97 Euro bzw. um 1,27 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.953.140 Euro um 132.228,32 Euro ab, diese Abweichung entspricht 6,77 Prozent.

Hauptgrund ist die deutlich höhere Gewerbesteuerumlage. Dies begründet sich aufgrund der gestiegenen Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Insgesamt wurden 189.116,32 Euro aufgewendet und der Planansatz somit um 121.993,32 Euro überschritten.



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 2022 auf 2.087.042,56 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.817.942,04 Euro bzw. um 675,56 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 193.354 Euro um 1.893.688,56 Euro ab, diese Abweichung entspricht 979,39 Prozent.

Aufgrund von zwei großen außerplanmäßigen, zahlungsunwirksamen Überschreitungen im Jahr 2022 liegen die Aufwendungen deutlich über dem Planansatz. Es wurden 70.000,00 Euro in den Sonderposten zum kommunalen Finanzausgleich eingestellt. Weiter wurden 1.850.059,13 Euro bilanzielle Verluste aus dem Abgang im Bereich der Gemeindestraßen verzeichnet. Diese wurden jedoch analog bei den sonstigen laufenden Erträgen vereinnahmt.

Die größten Einsparungen wurden im Bereich der Durchführung von Umlegungsverfahren (- 12.823,46 Euro) und Erstellung von Bebauungsplänen (-17.756,01 Euro) erzielt.

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.749,80	23.095,00	10.596,86	-12.498,14	-54,12
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32.314,04	114.600,00	103.081,35	-11.518,65	-10,05
Geschäftsaufwendungen	15.823,21	24.685,00	28.579,49	3.894,49	15,78
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	15.470,74	16.570,00	14.868,68	-1.701,32	-10,27
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	189.760,43	0,00	1.920.059,13	1.920.059,13	--
Sonstige Steueraufwendungen	1.951,88	2.091,00	1.858,88	-232,12	-11,10
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	4.030,42	12.313,00	7.998,17	-4.314,83	-35,04
Sonstige laufende Aufwendungen	269.100,52	193.354,00	2.087.042,56	1.893.688,56	979,39

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 2022 auf 196,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.041,33 Euro bzw. um -84,16 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.000 Euro um -1.804 Euro ab, diese Abweichung entspricht -90,20 Prozent.

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 2022 auf 27,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um 27,16 Euro bzw. um 2.616,00 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.000 Euro um -972,84 Euro ab, diese Abweichung entspricht -97,28 Prozent.

2.1.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 168,84 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.068,49 Euro bzw. um -86,35 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.000 Euro um -831,16 Euro ab, diese Abweichung entspricht -83,12 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 materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

- Fehlanzeige -

2.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 1.972.052,45 Euro. Unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen sind in der Größenordnung von insgesamt 117.288,17 Euro auszuweisen.

Zusammengefasst stellen sich diese über- und außerplanmäßigen Aufwendungen wie folgt dar:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz	tatsächlicher Aufwand	Mehraufwendungen
61100.5431	Gewerbesteuerumlage	67.123,00	189.116,32	121.993,32
565	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.850.059,13	1.850.059,13
Summe der erheblichen über- und außerplanmäßige Aufwendungen		67.123,00	2.039.175,45	1.972.052,45
61100.54412	Finanzausgleichsumlage	14.424,00	15.974,00	1.550,00
61100.54421	Kreisumlage	1.065.911,00	1.071.107,00	5.196,00
61100.54423	Verbandsgemeindeumlage	799.434,00	803.331,00	3.897,00
507	Ehrensoldrückstellungen	5.000,00	5.549,00	549,00
DK 880	Personalkosten	1.126.913,00	1.228.054,77	101.141,77
53	Abschreibungen	422.610,00	427.564,40	4.954,40
Summe der unerheblichen über- und außerplanmäßige Aufwendungen		3.434.292,00	3.551.580,17	117.288,17

2.1.6 Freiwillige Aufwendungen

Im Verhältnis zur Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit machen die freiwilligen Leistungen einen Anteil von 0,22 Prozent aus.

Produkt	Bezeichnung	Euro
11100	Zuschüsse (FFW Neuhäusel: 204 Euro; Jugendfeuerwehr Neuhäusel: 204 Euro; Förderverein Neuhäuseler "Wichte" e.V.: 100 Euro; Katholische Kirchengemeinde "St. Anna": 204 Euro; Pfadfinder Stamm St. Rochus: 204 Euro; Katholischer Kirchenchor "St. Anna": 254 Euro; Evangelischer Posaunenchor Neuhäusel: 254 Euro; First-Responder-Gruppe Augst: 2.000 Euro, DRK-Ortsverein: 204 Euro, Verkehrsverein Neuhäusel e.V.: 204 Euro; Karnevalsverein "De Neijheiseler" Baljatscher e.V.: 204 Euro Förderverein Augst-Halle e. V.: 100 Euro; Deutsch-Franz. Freundschaftskreis: 1.500 Euro)	5.536,00
11100	Repräsentations- und Verfügungsmittel	5.959,56
11100	Tourismusförderung (Mitgliedsbeiträge: Tourismus- und Heilbäderverband Rheinland-Pfalz e.V.: 100 Euro; Westerwald Gäste Service e.V.: 128 Euro)	228,00
28100	Aufwendungen für die Heimat- und Kulturpflege	1.928,61
42410	Zuschüsse (SG Neuhäusel e.V.: 204 Euro)	304,00
	Zusammen	13.956,17

2.2 Finanzrechnung

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.681.534,87	2.569.131,00	3.900.334,90	1.331.203,90	51,82
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	828.658,78	960.574,00	806.768,24	-153.805,76	-16,01
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.724,25	69.980,00	59.831,00	-10.149,00	-14,50
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.879,40	12.614,00	48.065,47	35.451,47	281,05
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.007,98	76.200,00	51.653,44	-24.546,56	-32,21
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.650,71	58.501,00	67.796,75	9.295,75	15,89
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.748.455,99	3.747.000,00	4.934.449,80	1.187.449,80	31,69
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.092.930,83	1.131.968,00	1.209.629,59	77.661,59	6,86
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	303.163,64	666.538,00	413.001,74	-253.536,26	-38,04
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.086.074,71	1.953.140,00	1.998.518,97	45.378,97	2,32
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	63.546,35	193.354,00	171.339,44	-22.014,56	-11,39
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.545.715,53	3.945.000,00	3.792.489,74	-152.510,26	-3,87
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	202.740,46	-198.000,00	1.141.960,06	1.339.960,06	676,75
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.471,63	2.000,00	320,70	-1.679,30	-83,97
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000,00	27,16	-972,84	-97,28
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.471,63	1.000,00	293,54	-706,46	-70,65
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	204.212,09	-197.000,00	1.142.253,60	1.339.253,60	679,82
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	--
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	204.212,09	-197.000,00	1.142.253,60	1.339.253,60	679,82
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.241,18	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	8.598,00	8.000,00	5.120,54	-2.879,46	-35,99
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.500.000,00	4.411,28	-1.495.588,72	-99,71

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

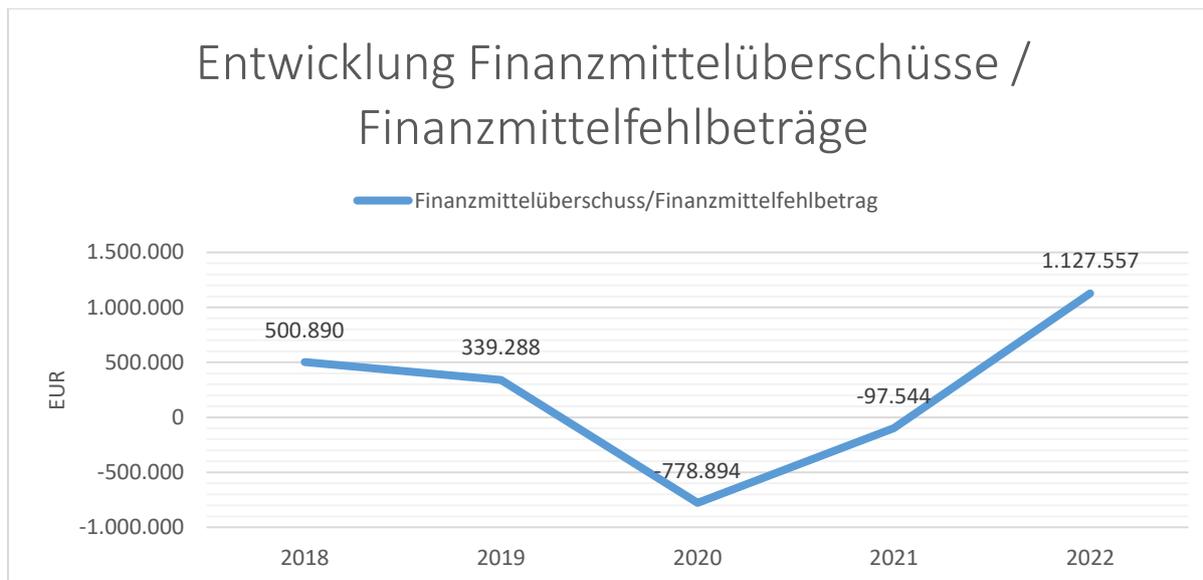
	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.839,18	1.513.000,00	9.531,82	-1.503.468,18	-99,37
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	268.000,00	6.500,00	-261.500,00	-97,57
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	313.595,36	1.581.000,00	9.754,69	-1.571.245,31	-99,38
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	195.300,00	7.973,28	-187.326,72	-95,92
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	313.595,36	2.044.300,00	24.227,97	-2.020.072,03	-98,81
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-301.756,18	-531.300,00	-14.696,15	516.603,85	97,23
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-97.544,09	-728.300,00	1.127.557,45	1.855.857,45	254,82
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	69.800,00	0,00	-69.800,00	-100,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	69.800,00	0,00	-69.800,00	-100,00
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	97.544,09	658.500,00	-1.127.557,45	-1.786.057,45	-271,23
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97.544,09	728.300,00	-1.127.557,45	-1.855.857,45	-254,82
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	97.544,09	728.300,00	-1.127.557,45	-1.855.857,45	-254,82
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	204.212,09	-197.000,00	1.142.253,60	1.339.253,60	679,82

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 2022 auf 9.531,82 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -2.307,36 Euro bzw. um -19,49 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.513.000 Euro um - 1.503.468,18 Euro ab, diese Abweichung entspricht -99,37 Prozent.

Für den Verkauf eines Traktors erhielt die Ortsgemeinde 400,00 Euro.

4.011,28 Euro konnte aus der Veräußerung von Grundstücksflächen eingenommen werden.

Die vereinnahmten Grabnutzungsentgelte lagen mit 5.120,54 Euro um 2.879,46 Euro unter dem Planansatz.

2.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 24.227,97 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis um -289.367,39 Euro bzw. um -92,27 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.044.300 Euro um - 2.020.072,03 Euro ab, diese Abweichung entspricht -98,81 Prozent.

Die Investitionsauszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände; 6.500,00 Euro
- Auszahlungen für Sachanlagen; 9.754,69 Euro
- Sonstige Investitionsauszahlungen; 7.973,28 Euro

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

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
11420	Liegenschaften	0,0	1,1	-1,1
11430	Bauhof	10,0	2,2	7,8
36520	Kindertagesstätten, Kindergärten	370,0	30,8	339,2
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	3,0	3,8	-0,8
42100	Förderung des Sports	60,0	0,0	60,0
42410	Kommunale Sportstätten	10,0	0,0	10,0
51130	Dorferneuerung	25,0	6,5	18,5
54100	Gemeindestraßen	1.489,3	-20,3	1509,6
54610	Kommunale Parkplätze	25,0	0,0	25,0
55110	Öffentliches Grün	50,0	0,1	49,9
55310	Friedhofswesen	2,0	0,0	2,0
	Zusammen	1.957,3	24,2	1.933,1

Für Grunderwerbssteuer und Notarkosten wurden im Bereich der Liegenschaften 1.128,74 Euro gezahlt.

Im Produktbereich des Bauhofs wurden für 2 Rasenmäher 2.198,00 Euro verausgabt.

Für die Digitalisierung der Kindertagesstätte wurden 14.509,18 Euro und für den Anbau 16.286,50 Euro ausgegeben.

Die Anschaffung neuer Spielgeräte für den Spielplatz betrug 3.796,10 Euro.

Hinzu kommen 6.500,00 Euro Investitionszuwendungen im Rahmen privater Dorferneuerungsvorhaben.

Im Bereich "Gemeindestraßen" und "Öffentliches Grün" wurden für die Grunderwerbssteuer 788,33 Euro gezahlt.

Für die Erschließung des Neubaugebiets "Am Rabenberg" wurden 59.427,51 Euro verausgabt. Durch das Umlegungsverfahren konnten bei diesem Projekt jedoch insgesamt 32.989,14 Euro eingenommen werden.

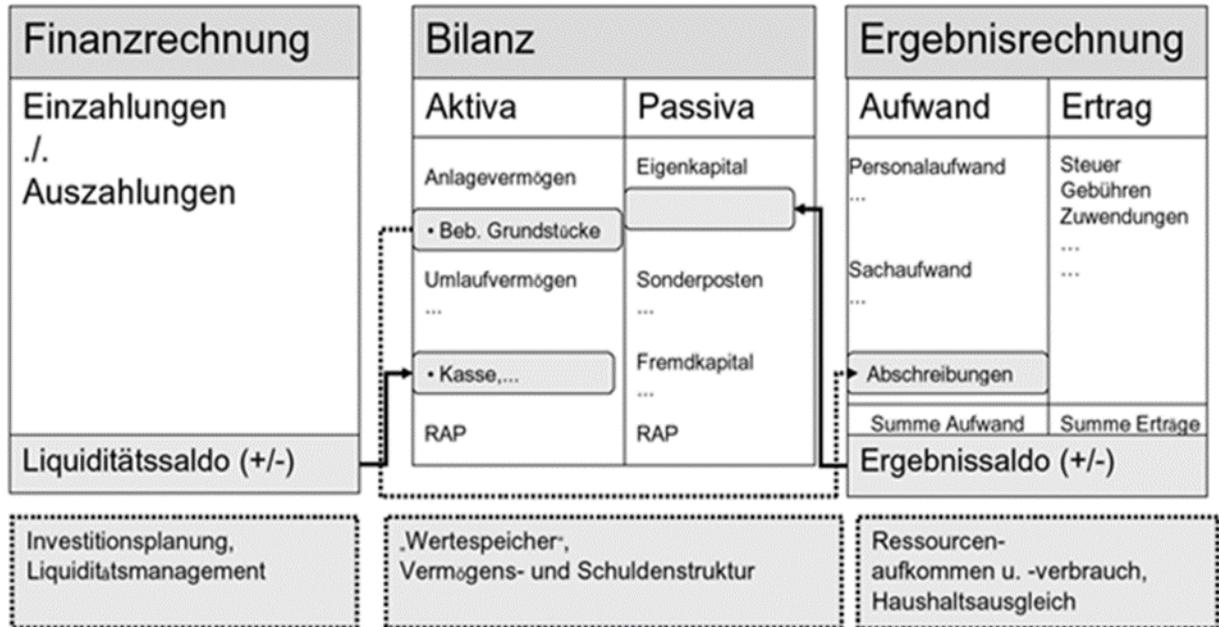
Für den 3. Bauabschnitt der Hauptstraße wurden 12.010,26 Euro verausgabt.

Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich keine erheblichen über- und außerplanmäßigen Investitionsauszahlungen. Unerhebliche über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen sind ebenfalls keine auszuweisen.

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.

Ergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnisvorträge	Jahr	Betrag in Euro
1	festgestelltes Jahresergebnis	2017	171.605,86
2	festgestelltes Jahresergebnis	2018	91.978,74
3	festgestelltes Jahresergebnis	2019	249.231,33
4	festgestelltes Jahresergebnis	2020	307.289,39
5	festgestelltes Jahresergebnis	2021	326.701,89
6	Zwischensumme		820.105,32
7	Jahresergebnis	2022	746.089,49
8	Gesamtsumme		1.566.194,81

Für die Betrachtung maßgebend ist das Gesamtergebnis. Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Überschuss von 746.089,49 Euro ab.

Finanzrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außeror- dentlichen Ein- und Auszahlungen	./. Tilgung (ohne Um- schuldungen)	
			in €		
1	festgestelltes Jahresergebnis	2017	290.729,70	0,00	290.729,70
2	festgestelltes Jahresergebnis	2018	289.936,46	0,00	289.936,46
3	festgestelltes Jahresergebnis	2019	423.939,19	0,00	423.939,19
4	festgestelltes Jahresergebnis	2020	1.068.426,04	0,00	1.068.426,04
5	festgestelltes Jahresergebnis	2021	204.212,09	0,00	204.212,09
6	Zwischensumme				2.277.243,48
7	Jahresergebnis	2022	1.142.253,60	0,00	1.142.253,60
8	Gesamtsumme				3.419.497,08

Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgung in Höhe von 0 Euro beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 1.142.253,60 Euro. Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgung kann für die Haushaltsvorjahre ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung von 2.277.243,48 Euro ausgewiesen werden.

Bilanz

In der Bilanz wird kein negatives Eigenkapital ausgewiesen.

Fazit zum Haushaltsausgleich

Betrachtet man die Ergebnisrechnung, so sind die Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich gegeben.

Die Finanzrechnung erfüllt ebenfalls die Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich.

Die Jahresrechnung 2022 der Ortsgemeinde Neuhäusel ist somit ausgeglichen.

3 Gliederung der Teilrechnungen

Gliederung

Die Gesamtrechnung 2022 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 141.421,91 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
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.466,00	3.180,00	2.466,00	-714,00	-22,45
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.915,63	3.960,00	3.983,76	23,76	0,60
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	9.429,48	4.429,48	88,59
E7 - Sonstige laufende Erträge	59.262,30	751,00	605,75	-145,25	-19,34
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65.643,93	12.891,00	16.484,99	3.593,99	27,88
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	153.615,53	179.431,00	177.029,34	-2.401,66	-1,34
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.839,68	47.600,00	34.596,54	-13.003,46	-27,32
E11 - Abschreibungen	28.014,26	28.520,00	28.058,78	-461,22	-1,62
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.136,00	5.944,00	5.536,00	-408,00	-6,86
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	17.447,13	35.521,00	42.936,73	7.415,73	20,88
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	235.052,60	297.016,00	288.157,39	-8.858,61	-2,98
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-169.408,67	-284.125,00	-271.672,40	12.452,60	4,38
E20 - Ordentliches Ergebnis	-169.408,67	-284.125,00	-271.672,40	12.452,60	4,38
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	140.313,77	138.700,00	135.224,82	-3.475,18	-2,51
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-29.094,90	-145.425,00	-136.447,58	8.977,42	6,17

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
11100 - Verwaltungssteuerung	-5.481,87	-100.139,00	-89.584,22	10.554,78	10,54
11140 - Gremien	-5.923,19	-8.000,00	-7.712,43	287,57	3,59
11420 - Liegenschaften	-1.832,85	-3.580,00	-2.546,62	1.033,38	28,87
11430 - Bauhof	-156.170,76	-172.406,00	-171.829,13	576,87	0,33
Summe: 01 - Zentrale Verwaltung	-169.408,67	-284.125,00	-271.672,40	12.452,60	4,38

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilfinanzrechnung 1 - Zentrale Verwaltung

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.816,49	3.960,00	4.042,89	82,89	2,09
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	1.571,58	-3.428,42	-68,57
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	47,60	751,00	30,00	-721,00	-96,01
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.864,09	9.711,00	5.644,47	-4.066,53	-41,88
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	154.008,73	174.431,00	154.777,66	-19.653,34	-11,27
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.298,65	47.600,00	33.594,77	-14.005,23	-29,42
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.136,00	5.944,00	5.536,00	-408,00	-6,86
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	17.600,05	35.521,00	33.145,37	-2.375,63	-6,69
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	203.043,43	263.496,00	227.053,80	-36.442,20	-13,83
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-199.179,34	-253.785,00	-221.409,33	32.375,67	12,76
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-199.179,34	-253.785,00	-221.409,33	32.375,67	12,76
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.313,77	138.700,00	135.224,82	-3.475,18	-2,51
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-58.865,57	-115.085,00	-86.184,51	28.900,49	25,11
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	9.121,66	10.000,00	3.326,74	-6.673,26	-66,73
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.121,66	10.000,00	3.326,74	-6.673,26	-66,73
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.121,66	-10.000,00	-3.326,74	6.673,26	66,73
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-67.987,23	-125.085,00	-89.511,25	35.573,75	28,44
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	-58.865,57	-115.085,00	-86.184,51	28.900,49	25,11
F45 - nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	--	--	--	--	--

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	820.903,96	975.154,00	785.455,86	-189.698,14	-19,45
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.807,50	61.500,00	53.745,00	-7.755,00	-12,61
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.207,95	45.800,00	43.022,04	-2.777,96	-6,07
E7 - Sonstige laufende Erträge	9.913,19	250,00	4.088,66	3.838,66	1.535,46
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	899.832,60	1.082.704,00	886.311,56	-196.392,44	-18,14
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	928.599,82	946.522,00	1.050.830,04	104.308,04	11,02
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.092,65	345.585,00	219.115,08	-126.469,92	-36,60
E11 - Abschreibungen	52.041,67	54.980,00	57.089,28	2.109,28	3,84
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	204,00	304,00	304,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	29.539,42	44.620,00	42.917,38	-1.702,62	-3,82
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.146.477,56	1.392.011,00	1.370.255,78	-21.755,22	-1,56
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-246.644,96	-309.307,00	-483.944,22	-174.637,22	-56,46
E20 - Ordentliches Ergebnis	-246.644,96	-309.307,00	-483.944,22	-174.637,22	-56,46
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.412,73	-28.700,00	-29.495,79	-795,79	-2,77
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-258.057,69	-338.007,00	-513.440,01	-175.433,01	-51,90

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
25210 - Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen, Galerien, Sammlungen und Fachinfor	-3.481,10	-28.860,00	-4.880,74	23.979,26	83,09
28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.212,49	-4.260,00	906,39	5.166,39	121,28
36520 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	-161.726,65	-187.583,00	-411.717,83	-224.134,83	-119,49
36600 - Einrichtungen der Jugendarbeit	-3.058,80	-5.140,00	-2.864,94	2.275,06	44,26
42100 - Förderung des Sports	0,00	-2.050,00	0,00	2.050,00	100,00
42410 - Kommunale Sportstätten und Bäder	-77.165,92	-81.414,00	-65.387,10	16.026,90	19,69
Summe: 02 - Schule und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport	-246.644,96	-309.307,00	-483.944,22	-174.637,22	-56,46

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

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

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	793.956,78	959.694,00	805.805,24	-153.888,76	-16,04
F4 - Öffentlich-rechtliche Leis-tungsentgelte	40.682,25	61.500,00	53.406,00	-8.094,00	-13,16
F6 - Kostenerstattungen und Kos-tenumlagen	18.878,53	45.800,00	28.188,38	-17.611,62	-38,45
F7 - Sonstige laufende Einzahlun-gen	0,00	250,00	1.093,66	843,66	337,46
F8 - Summe der laufenden Ein-zahlungen aus Verwaltungstät-igkeit	853.517,56	1.067.244,00	888.493,28	-178.750,72	-16,75
F9 - Personal- und Versorgungs-auszahlungen	928.223,73	946.522,00	1.041.758,29	95.236,29	10,06
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.587,68	345.585,00	217.662,54	-127.922,46	-37,02
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	204,00	304,00	304,00	0,00	0,00
F14 - Sonstige laufende Auszah-lungen	27.415,17	44.620,00	41.823,05	-2.796,95	-6,27
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs-tätigkeit	1.086.430,58	1.337.031,00	1.301.547,88	-35.483,12	-2,65
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwal-tungstätigkeit	-232.913,02	-269.787,00	-413.054,60	-143.267,60	-53,10
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-232.913,02	-269.787,00	-413.054,60	-143.267,60	-53,10
F22 - Saldo der Ein- und Aus-zahlungen aus internen Leis-tungsbeziehungen	-11.412,73	-28.700,00	-29.495,79	-795,79	-2,77
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-244.325,75	-298.487,00	-442.550,39	-144.063,39	-48,26
F24 - Einzahlungen aus Investiti-onzuwendungen	3.241,18	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00
F26 - Sonstige Investitionseinzah-lungen	--	0,00	400,00	400,00	--
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.241,18	5.000,00	400,00	-4.600,00	-92,00
F29 - Auszahlungen für Sachanla-gen	21.541,47	443.000,00	34.591,78	-408.408,22	-92,19
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.541,47	443.000,00	34.591,78	-408.408,22	-92,19
F33 - Saldo der Ein- und Aus-zahlungen aus Investitionstät-igkeit	-18.300,29	-438.000,00	-34.191,78	403.808,22	92,19
F34 - Finanzmittelüberschuss / Fi-nanzmittelfehlbetrag	-262.626,04	-736.487,00	-476.742,17	259.744,83	35,27
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	-244.325,75	-298.487,00	-442.550,39	-144.063,39	-48,26
F45 - nachrichtlich: Mindest-Rück-führungsbetrag gemäß Tilgungs-plan	--	--	--	--	--

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	54.865,00	21.050,00	22.109,00	1.059,00	5,03
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.964,20	201.670,00	201.134,72	-535,28	-0,27
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.675,26	8.654,00	42.750,93	34.096,93	394,00
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.051,95	25.400,00	16.154,18	-9.245,82	-36,40
E7 - Sonstige laufende Erträge	87.817,21	57.500,00	1.983.705,57	1.926.205,57	3.349,92
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	427.373,62	314.274,00	2.265.854,40	1.951.580,40	620,98
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.698,37	11.015,00	13.093,64	2.078,64	18,87
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.582,55	273.353,00	172.480,26	-100.872,74	-36,90
E11 - Abschreibungen	339.618,58	339.500,00	342.838,12	3.338,12	0,98
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	197.113,97	113.213,00	1.930.968,45	1.817.755,45	1.605,61
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	692.013,47	737.081,00	2.459.380,47	1.722.299,47	233,66
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-264.639,85	-422.807,00	-193.526,07	229.280,93	54,23
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	602,00	--	--	--	--
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	602,00	--	--	--	--
E20 - Ordentliches Ergebnis	-264.037,85	-422.807,00	-193.526,07	229.280,93	54,23
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-128.901,04	-110.000,00	-105.729,03	4.270,97	3,88
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-392.938,89	-532.807,00	-299.255,10	233.551,90	43,83

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
51100 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-28.237,58	-113.500,00	-77.920,53	35.579,47	31,35
51130 - Dorferneuerung , Städtebauförderung	-1.800,00	-1.790,00	-2.124,00	-334,00	-18,66
54100 - Gemeindestraßen	-91.851,09	-221.860,00	-97.861,14	123.998,86	55,89
54510 - Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-1.984,50	-3.450,00	-594,00	2.856,00	82,78
54610 - Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2.805,00	2.310,00	2.904,00	594,00	25,71
55110 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-19.100,59	-31.320,00	-11.168,22	20.151,78	64,34
55120 - Sonstige Erholungseinrichtungen	-8.139,32	-6.885,00	-8.528,38	-1.643,38	-23,87
55310 - Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)	-6.641,92	-11.950,00	-7.622,28	4.327,72	36,22
55510 - Kommunale Forstwirtschaft	-126.404,90	-26.372,00	20.095,91	46.467,91	176,20
55590 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	150,26	-8.530,00	41,28	8.571,28	100,48
57312 - Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	17.784,42	1.520,00	-9.603,33	-11.123,33	-731,80
57318 - Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen	-617,63	-980,00	-1.145,38	-165,38	-16,88
Summe: 03 - Gestaltung Umwelt	-264.037,85	-422.807,00	-193.526,07	229.280,93	54,23

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilfinanzrechnung 3 - Gestaltung Umwelt

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	34.702,00	880,00	963,00	83,00	9,43
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.042,00	8.480,00	6.425,00	-2.055,00	-24,23
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.062,91	8.654,00	44.022,58	35.368,58	408,70
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.129,45	25.400,00	21.893,48	-3.506,52	-13,81
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	87.603,11	57.500,00	66.673,09	9.173,09	15,95
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	209.539,47	100.914,00	139.977,15	39.063,15	38,71
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.698,37	11.015,00	13.093,64	2.078,64	18,87
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.277,31	273.353,00	160.612,03	-112.740,97	-41,24
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	18.531,13	113.213,00	96.151,02	-17.061,98	-15,07
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	174.506,81	397.581,00	269.856,69	-127.724,31	-32,13
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.032,66	-296.667,00	-129.879,54	166.787,46	56,22
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	602,00	--	--	--	--
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	602,00	--	--	--	--
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.634,66	-296.667,00	-129.879,54	166.787,46	56,22
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-128.901,04	-110.000,00	-105.729,03	4.270,97	3,88
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-93.266,38	-406.667,00	-235.608,57	171.058,43	42,06
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	8.598,00	8.000,00	5.120,54	-2.879,46	-35,99
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.500.000,00	4.011,28	-1.495.988,72	-99,73
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.598,00	1.508.000,00	9.131,82	-1.498.868,18	-99,39
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	268.000,00	6.500,00	-261.500,00	-97,57
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	282.932,23	1.128.000,00	-28.163,83	-1.156.163,83	-102,50
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	195.300,00	7.973,28	-187.326,72	-95,92
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.932,23	1.591.300,00	-13.690,55	-1.604.990,55	-100,86
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-274.334,23	-83.300,00	22.822,37	106.122,37	127,40
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-367.600,61	-489.967,00	-212.786,20	277.180,80	56,57
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	-93.266,38	-406.667,00	-235.608,57	171.058,43	42,06

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.781.108,39	2.569.131,00	3.821.752,26	1.252.621,26	48,76
E7 - Sonstige laufende Erträge	305.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	--
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.086.108,39	2.569.131,00	3.846.752,26	1.277.621,26	49,73
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.054.950,35	1.946.892,00	2.079.528,32	132.636,32	6,81
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	25.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	--
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.079.950,35	1.946.892,00	2.149.528,32	202.636,32	10,41
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.006.158,04	622.239,00	1.697.223,94	1.074.984,94	172,76
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	635,33	2.000,00	196,00	-1.804,00	-90,20
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	27,16	-972,84	-97,28
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	635,33	1.000,00	168,84	-831,16	-83,12
E20 - Ordentliches Ergebnis	1.006.793,37	623.239,00	1.697.392,78	1.074.153,78	172,35
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.006.793,37	623.239,00	1.697.392,78	1.074.153,78	172,35

Jahresergebnis der Leistungen der Teilergebnisrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.006.683,04	622.339,00	1.697.373,94	1.075.034,94	172,74
61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	110,33	900,00	18,84	-881,16	-97,91
Summe: 04 - Zentrale Finanzleistungen	1.006.793,37	623.239,00	1.697.392,78	1.074.153,78	172,35

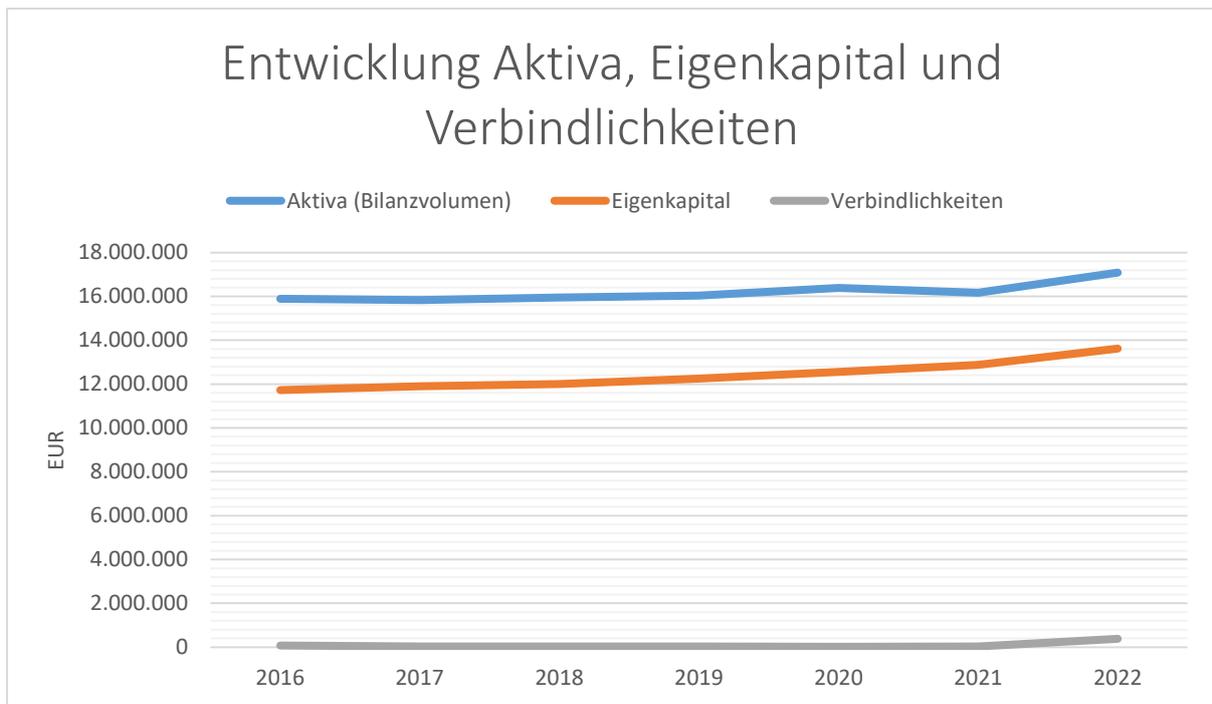
Teilfinanzrechnung 4 - Zentrale Finanzleistungen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	2.681.534,87	2.569.131,00	3.900.334,90	1.331.203,90	51,82
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.681.534,87	2.569.131,00	3.900.334,90	1.331.203,90	51,82
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.081.734,71	1.946.892,00	1.992.678,97	45.786,97	2,35
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.081.734,71	1.946.892,00	1.992.678,97	45.786,97	2,35
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	599.800,16	622.239,00	1.907.655,93	1.285.416,93	206,58
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	869,63	2.000,00	320,70	-1.679,30	-83,97
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000,00	27,16	-972,84	-97,28
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	869,63	1.000,00	293,54	-706,46	-70,65
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	600.669,79	623.239,00	1.907.949,47	1.284.710,47	206,13
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	600.669,79	623.239,00	1.907.949,47	1.284.710,47	206,13
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	600.669,79	623.239,00	1.907.949,47	1.284.710,47	206,13
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	69.800,00	0,00	-69.800,00	-100,00
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	69.800,00	0,00	-69.800,00	-100,00
F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	97.544,09	658.500,00	-1.127.557,45	-1.786.057,45	-271,23
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97.544,09	728.300,00	-1.127.557,45	-1.855.857,45	-254,82
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	97.544,09	728.300,00	-1.127.557,45	-1.855.857,45	-254,82
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	97.544,09	658.500,00	-1.127.557,45	-1.786.057,45	-271,23
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	600.669,79	623.239,00	1.907.949,47	1.284.710,47	206,13
F45 - nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	--	--	--	--	--

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.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	15.274.234	14.427.401	-846.833
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	794.175	751.853	-42.322
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2	2	0
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	36.077	37.801	1.724
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	758.096	714.050	-44.046
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	14.480.060	13.675.548	-804.511
1.2.1 - Wald, Forsten	453.907	453.907	0
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.590.834	1.675.320	-915.514
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.087.859	4.033.735	-54.125
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	6.743.298	7.242.814	499.515
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.563	13.341	-222
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	1	1	0
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	81.840	64.682	-17.158
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.427	88.543	4.116
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	6.595	5.936	-659
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	417.735	97.270	-320.465
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.3 - Beteiligungen	0	0	0
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	870.576	2.661.075	1.790.499
2.1 - Vorräte	0	567.641	567.641
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0	0
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0	567.641	567.641
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	870.576	2.093.434	1.222.858
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	206.250	95.358	-110.892
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	206.272	206.272

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.878	633	-2.245
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	660.618	1.788.176	1.127.557
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	829	2.995	2.166
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0	0	0
3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	--	--	--
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	19.006	2.249	-16.757
4.1 - Disagio	0	0	0
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	19.006	2.249	-16.757
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	16.163.816	17.090.725	926.908
1 - Eigenkapital	12.879.584	13.625.674	746.089
1.1 - Kapitalrücklage	12.552.882	12.879.584	326.702
1.2 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	326.702	746.089	419.388
1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	3.181.908	2.996.099	-185.809
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	25.000	70.000	45.000
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	3.014.173	2.787.916	-226.257
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.382.327	1.343.267	-39.060
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.631.846	1.444.649	-187.197
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0	0	0
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	142.735	138.183	-4.552
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 - Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	69.923	84.259	14.336
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	58.337	62.970	4.633
3.2 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 - Sonstige Rückstellungen	11.586	21.289	9.703
4 - Verbindlichkeiten	32.401	384.693	352.292

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	28.738	303.367	274.629
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	0	0
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.504	79.929	77.425
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.159	1.397	238
5 - Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Passiva	16.163.816	17.090.725	926.908

4.2 Anlagevermögen

Bilanzposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Differenz
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	751.852,73	794.174,73	-42.322,00
1.2 Sachanlagen	13.675.548,26	14.480.059,61	-804.511,35
Summe 1. Anlagevermögen	14.427.400,99	15.274.234,34	-846.833,35

Unter dem Anlagevermögen wird der Anteil des gemeindlichen Vermögens verstanden, der der langfristigen Aufgabenerfüllung dient. Das Bruttoanlagevermögen verringert sich zum Ende des Jahres 2022 um 846.833,35 Euro. Der Erhöhung des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

4.3 Umlaufvermögen

Dem Umlaufvermögen sind all jene Vermögenswerte zuzuordnen, die der kurzfristigen Aufgabenerfüllung dienen. Das Umlaufvermögen hat sich um 1.790.498,96 Euro erhöht.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Umlaufvermögens näher betrachtet:

Bilanzposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Differenz
2.1 Vorräte	567.640,68	0,00	567.640,68
2.2 Forderungen	2.093.434,26	870.575,98	1.222.858,28
Summe 2. Umlaufvermögen	2.661.074,94	870.575,98	1.790.498,96

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. Hierzu zählen bei der Ortsgemeinde Neuhäusel die Vorratsbestände in einem Holznasslager, das für den Forst eingerichtet wurde. Der Bilanzwert der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beläuft sich auf 0,00 Euro. Für die hier erfassten Wirtschaftsgüter wurden sog. Festwerte gebildet, da die Bestände in ihrer Größe und ihrem Wert nur sehr geringen Veränderungen unterliegen.

Neben den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind unter den Vorräten auch die gemeindeeigenen Baugrundstücke auszuweisen, die nach Abschluss der Erschließung verkauft werden sollen. Zum Bilanzstichtag 31.12. besitzt die Ortsgemeinde Neuhäusel noch Flächen mit einem Bilanzwert von insgesamt 567.640,68 Euro.

Am Bilanzwert der Vorräte haben sich somit im Jahr 2022 Veränderungen in Höhe von 567.640,68 Euro ergeben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €	Abw. in %
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	206.250	95.358	-110.892	-53,77
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	206.272	206.272	--
A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.878	633	-2.245	-77,99
A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	--
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0	--
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	660.618	1.788.176	1.127.557	170,68
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	660.618	758.162	97.544	14,77
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	870.576	2.093.434	1.222.858	140,47

Gegenüber dem Vorjahr haben sich in 2022 die Forderungen um 1.222.858,28 Euro auf insgesamt 2.093.434,26 Euro erhöht. In Höhe von 95.357,87 Euro handelt es sich um öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern, Umlagen und Transferleistungen gegen verschiedene Bereiche. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind in Höhe von 206.272,36 auszuweisen. Hinzu kommen Forderungen gegen verbundene Unternehmen (633,43 Euro). Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.788.175,60 Euro (+1.127.557,45 Euro) resultieren aus Forderungen gegen die Verbandsgemeinde/-kasse. Weiter sind noch sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 2.995,00 Euro vorhanden.

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 Neuhäusel 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.

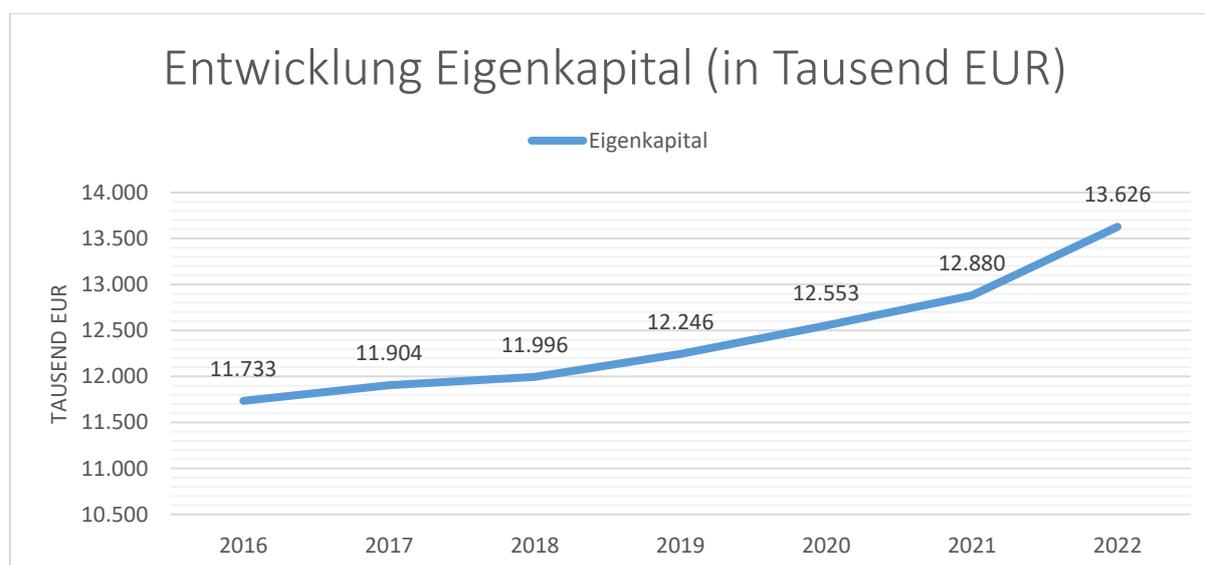
Im Jahresabschluss 2022 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.248,66 Euro gebildet.

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.

Bilanzposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Differenz
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	70.000,00	25.000,00	45.000,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.787.916,00	3.014.173,00	-226.257,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	138.183,00	142.735,18	-4.552,18
Summe 2. Sonderposten	2.996.099,00	3.181.908,18	-185.809,18

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.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Bilanzposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Differenz
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	62.970,00	58.337,00	4.633,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	21.288,95	11.585,75	9.703,20
Summe 3. Rückstellungen	84.258,95	69.922,75	14.336,20

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.

Bilanzposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Differenz
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.367,31	28.737,86	274.629,45
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	79.928,80	2.504,23	77.424,57
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.397,01	1.159,07	237,94
Summe 4. Verbindlichkeiten	384.693,12	32.401,16	352.291,96

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 2022 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 0,00 Euro gebildet.

5 Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss 2022 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 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 § 49 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 Neuhäusel

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-Haftung, 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 2022	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2022
Arbeitnehmer /-innen	20,73	20,73
Auszubildende	0,00	0,00
zusammen	20,73	20,73

Mitglieder der Vertretungskörperschaft

Andrea Poppenberg	Michael Ferdinand	Sabine Lerchen
Klaus Böttcher	Frank Hergenroether	Winfried Eberth
Joachim Westphal	Thomas Fusch	Jürgen Dürl
Nicole Klingeberg	Manuela Sauer	Jana Nickel
Hans-Joachim Hofmann	Wolfgang Schlüter	Laura Busch
Thorsten Görg		

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 Neuhäusel ist Teil der Verbandsgemeinde Montabaur im Westerwaldkreis und gehört mit 2.171 Einwohnern (einschl. der Zweitwohnungen) zu den fünf größten Ortsgemeinden im Bereich der rd. 40.000 Einwohner zählenden Verbandsgemeinde.

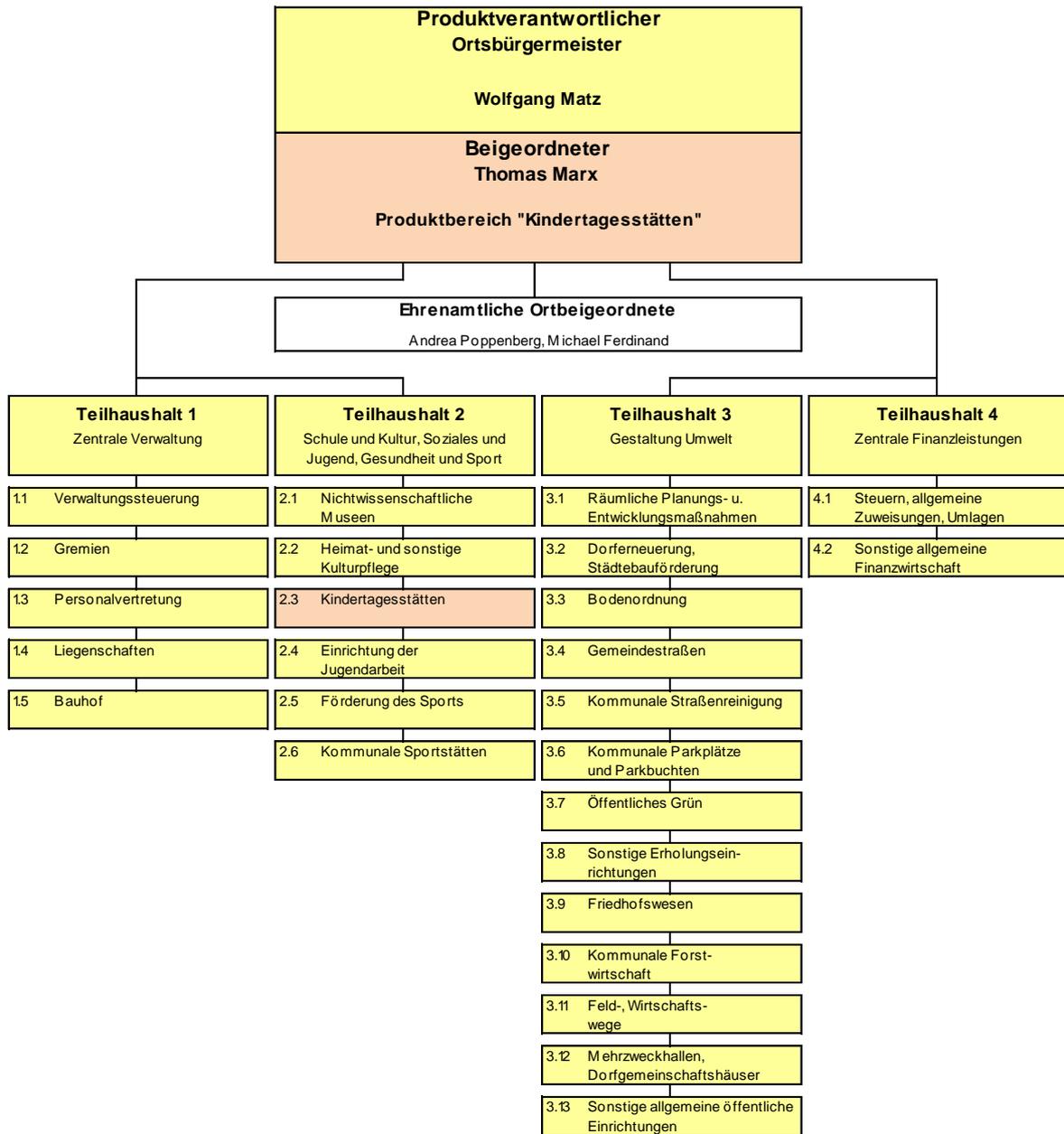
Das zuständige Amtsgericht befindet sich im benachbarten Montabaur; das zuständige Landgericht sowie das Oberlandesgericht befinden sich in Koblenz. Neuhäusel zählt zum IHK-Bereich Koblenz; eine Geschäftsstelle befindet sich in Montabaur.

Organe der Ortsgemeinde sind der Ortsbürgermeister und der Ortsgemeinderat.

6.1.1.1 Organisation

Die Ortsgemeinde Neuhäusel wird seit der Wahl 2021 vom Ortsbürgermeister Wolfgang Matz geleitet. Der Geschäftsbereich "Kindertagesstätten" wird von dem Beigeordneten Thomas Marx geführt. Nachfolgend wird die Organisation der Verantwortlichkeiten innerhalb der Ortsgemeinde Neuhäusel dargestellt.

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

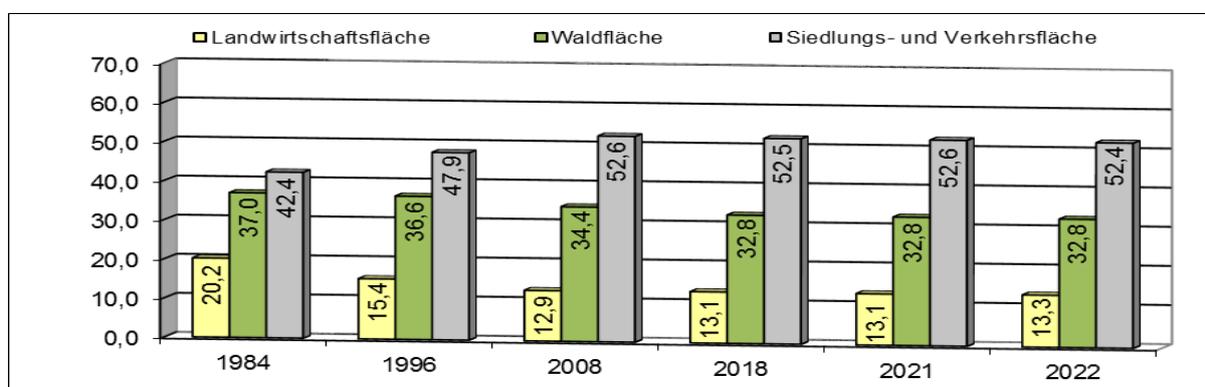


6.1.1.2 Rahmenbedingungen

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

Gesamtfläche des Gemeindegebietes

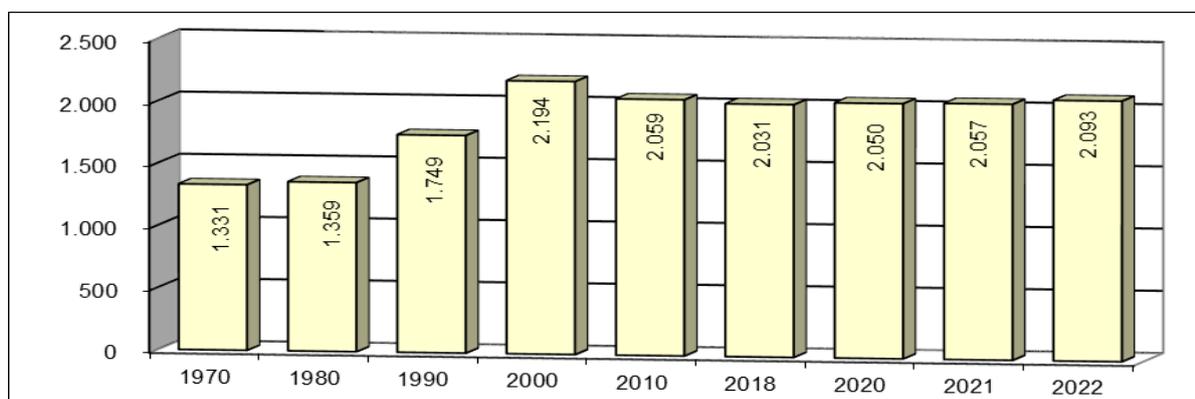
Die Ortsgemeinde Neuhäusel umfasst eine Fläche von 167 ha. Über alles gesehen entfallen nach dem Stand von 2022 auf die landwirtschaftlich genutzten Flächen 13,3 Prozent, auf den Wald 32,8 Prozent und auf die Siedlungs- und Verkehrsflächen 52,4 Prozent. Die restlichen Anteile entfallen auf Wasser- und sonstige zu vernachlässigende Flächen.



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

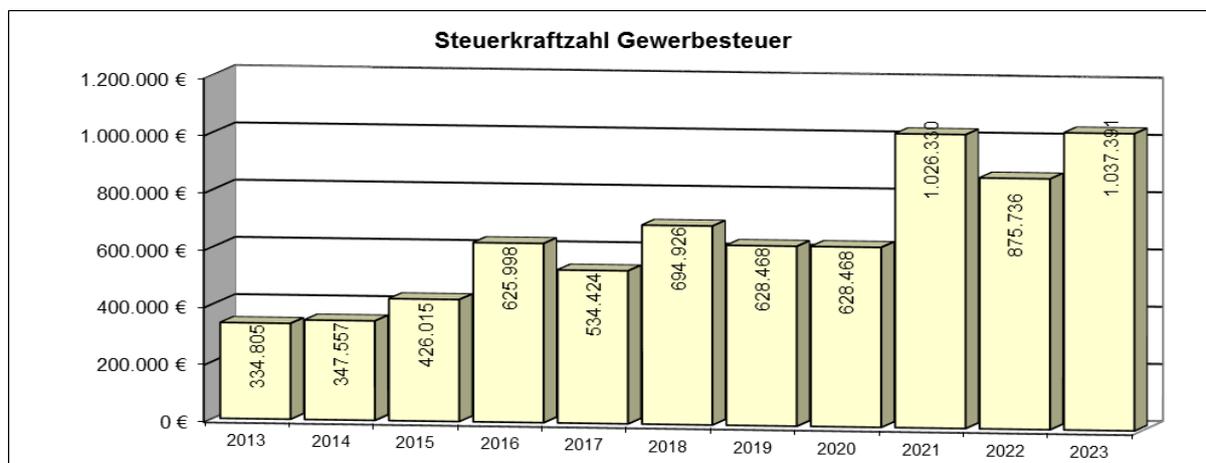
Entwicklung der Einwohnerzahlen

Zum 30.06.2022 waren in der Ortsgemeinde Neuhäusel 2.093 Personen mit Hauptwohnsitz gemeldet. Zum Stichtag hatten darüber hinaus 78 Personen innerhalb des Gebietes der Ortsgemeinde Neuhäusel eine Nebenwohnung inne. Die Grafik zeigt die Entwicklung seit dem Jahr 1970 auf.

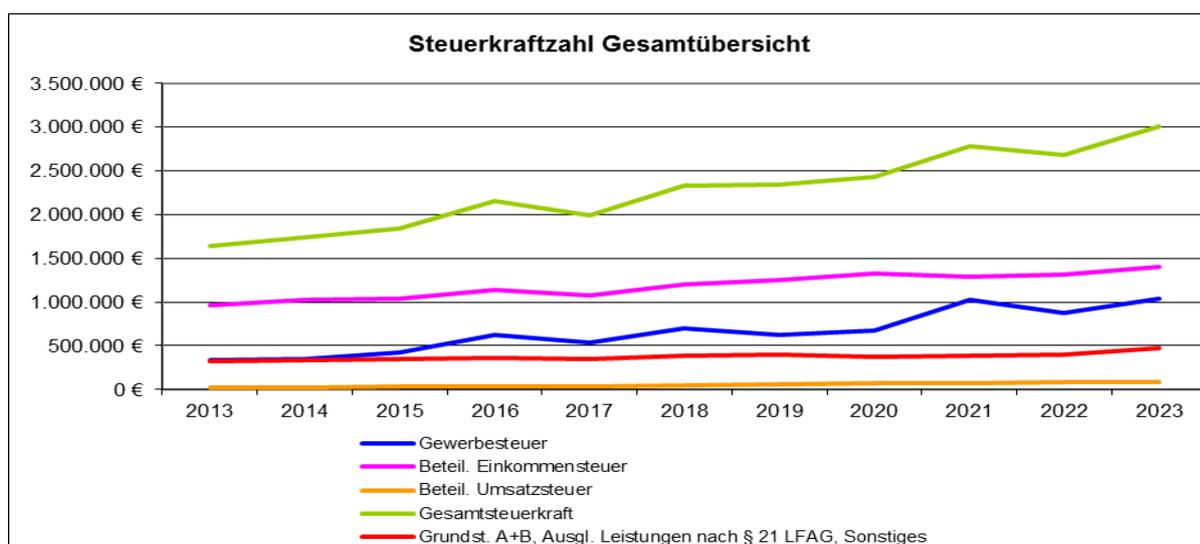


Wirtschaftspolitik

Das wirtschaftliche Umfeld in der Ortsgemeinde Neuhäusel ist geprägt von leistungsfähigen klein- und mittelständischen Unternehmen aus den Bereichen Handel, Dienstleistungen und verarbeitendem Gewerbe. Der Wert 2023 des Schaubildes stellt den nivellierten Ist-Ertrag für den Zeitraum vom 01.10.2021 bis zum 30.09.2022 in der für den kommunalen Finanzausgleich erforderlichen Form dar. Bei dieser Betrachtung darf nicht außer Acht gelassen werden, dass die Gewerbsteuer in all den Jahren deutlich beeinflusst wurde. Die Grafik zeigt über den gesamten Betrachtungszeitraum, dass das Aufkommen der Gewerbsteuer hohen Schwankungen unterliegt. Hohe Nach- bzw. Rückzahlungen bei der Gewerbsteuer führen zu den sehr deutlichen Ausschlägen. Insgesamt ist der Wert der Gewerbsteuer der höchste in der letzten Dekade.



Die übrigen Steuereinnahmen der Ortsgemeinde Neuhäusel steigen im Betrachtungszeitraum des nebenstehenden Schaubildes leicht an. Insgesamt sinkt die Gesamtsteuerkraft der Ortsgemeinde für das Jahr 2022 aufgrund geringer Erträge aus der Gewerbsteuer gegenüber dem Vorjahr.



7 Kennzahlen

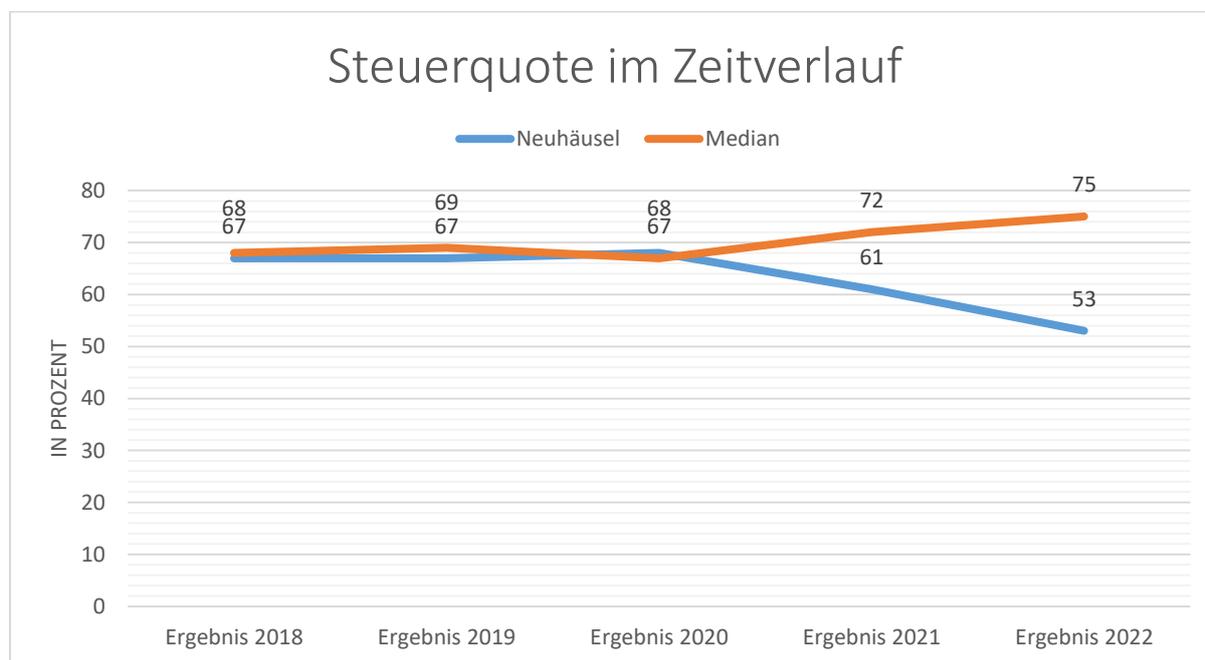
7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

7.1.1 Steuern im Zeitverlauf

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

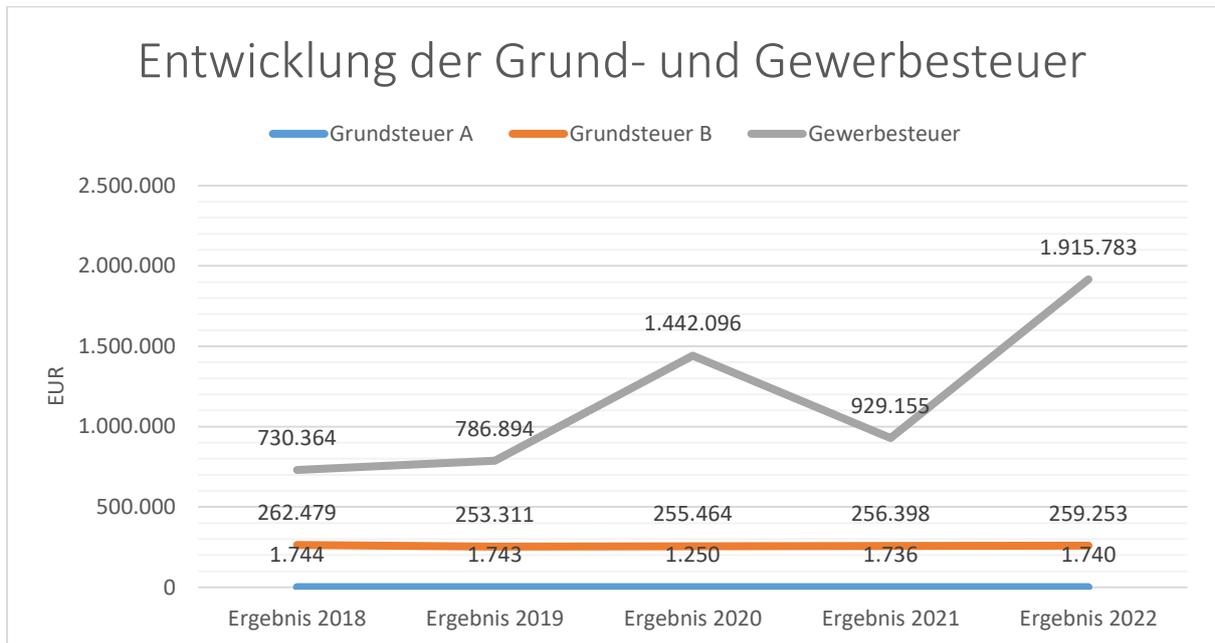
Steuern im Zeitverlauf

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Grundsteuer A	1.744	1.743	1.250	1.736	1.740
Grundsteuer B	262.479	253.311	255.464	256.398	259.253
Gewerbesteuer	730.364	786.894	1.442.096	929.155	1.915.783
Anteil Einkommenssteuer	1.275.639	1.351.029	1.260.889	1.364.226	1.416.261
Anteil Umsatzsteuer	61.787	70.916	75.889	86.717	79.408
Hundesteuer	4.657	4.389	4.491	4.619	4.648
Ausgleichsleistungen	116.363	132.777	131.305	138.257	144.660
Summe	2.453.033	2.601.059	3.171.386	2.781.108	3.821.752

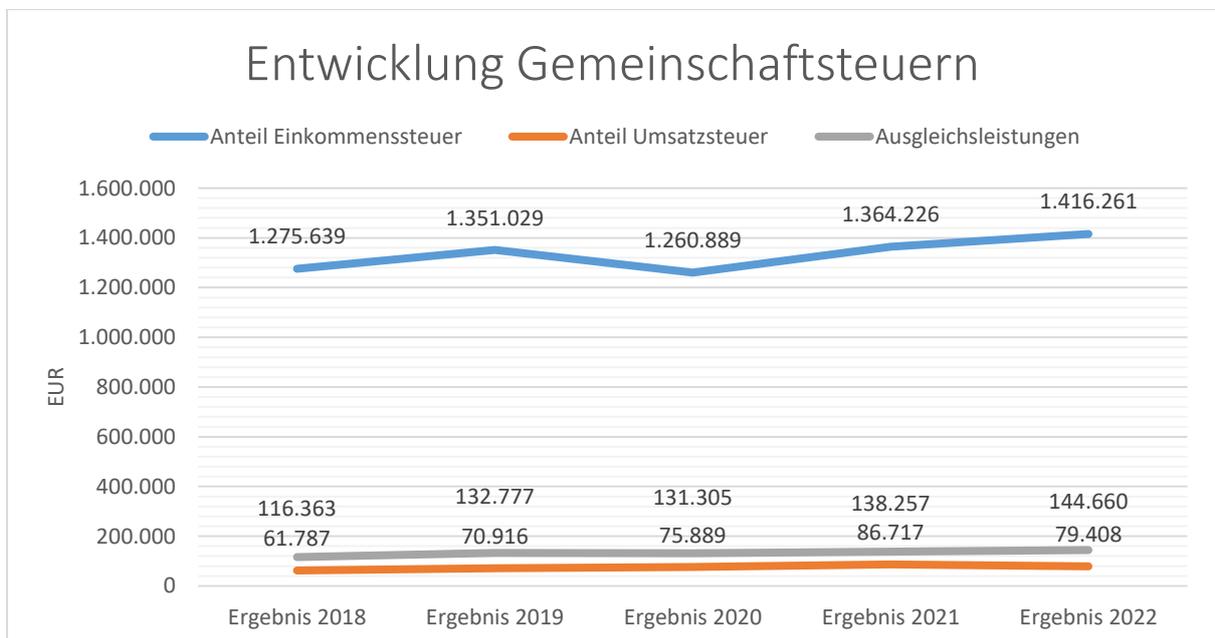


Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen. Diese wird 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

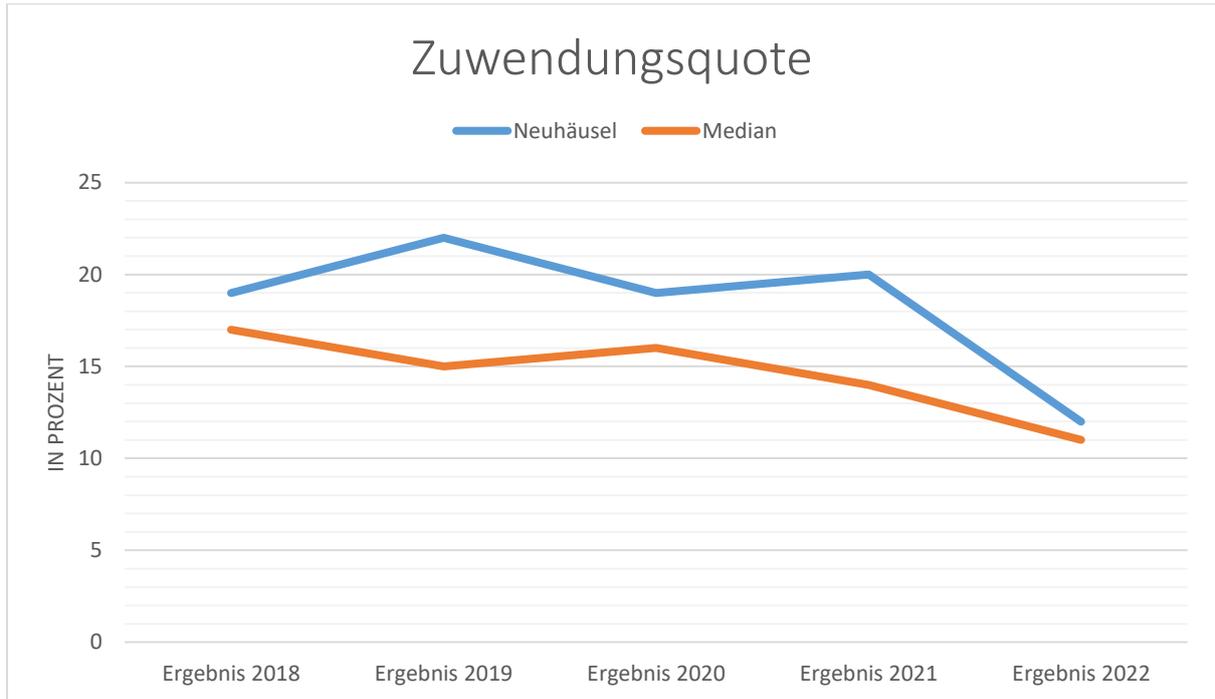


Den Gemeinden steht im Rahmen des Finanzausgleichs eine Beteiligung an den Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer und Umsatzsteuer) zu. Darüber hinaus erhalten die Gemeinden im Rahmen des Finanzausgleichs so genannte Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG, die das Land aus seiner Beteiligung an der Umsatzsteuer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

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Erträge aus Umlagen	692.117	839.223	849.591	878.235	810.031

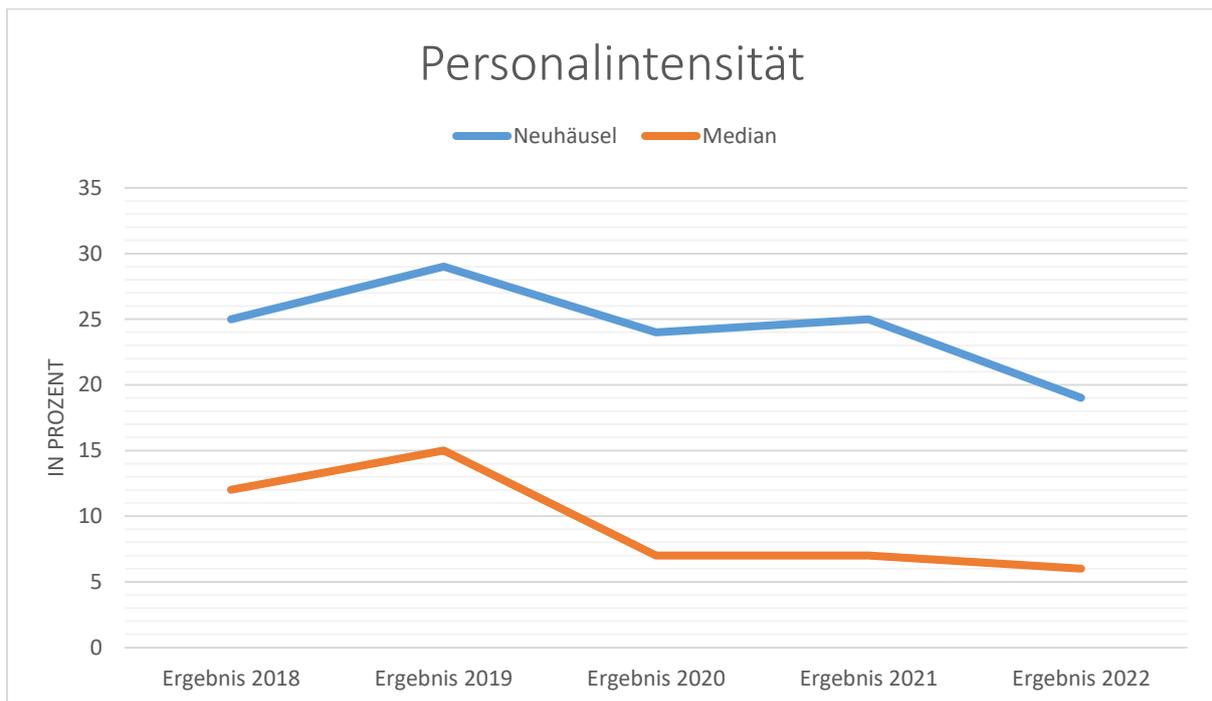


Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und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

7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen

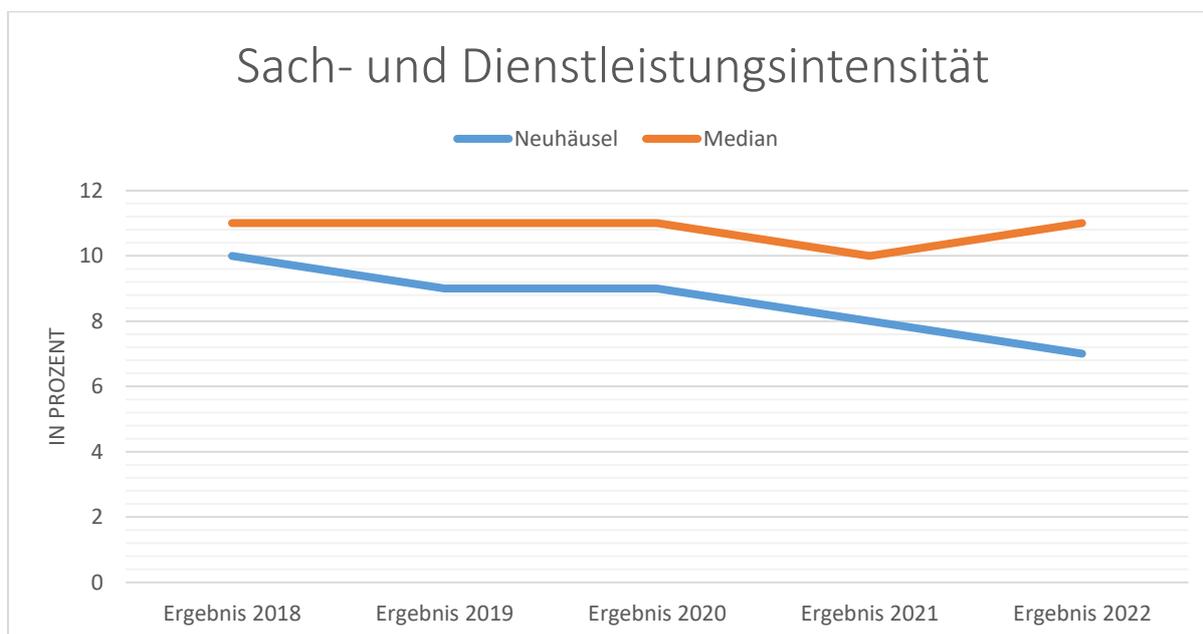
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	29.357	29.262	28.102	14.828	46.415
Dienstbezüge und dergleichen	675.389	751.705	793.328	816.933	909.432
Beiträge zu Versorgungskassen	54.854	62.151	64.077	60.554	66.708
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	140.021	164.483	165.761	173.586	197.900
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	1.181	487	792	376	407
Personalnebenaufwendungen	420	581	460	381	420
Zuführung zu Rückstellungen	8.515	42.190	3.894	376	15.828
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	2.572	2.688	774	801	1.141
Versorgungsaufwendungen	4.526	6.300	4.654	25.078	3.908
Summe	916.834	1.059.846	1.061.843	1.092.914	1.242.160



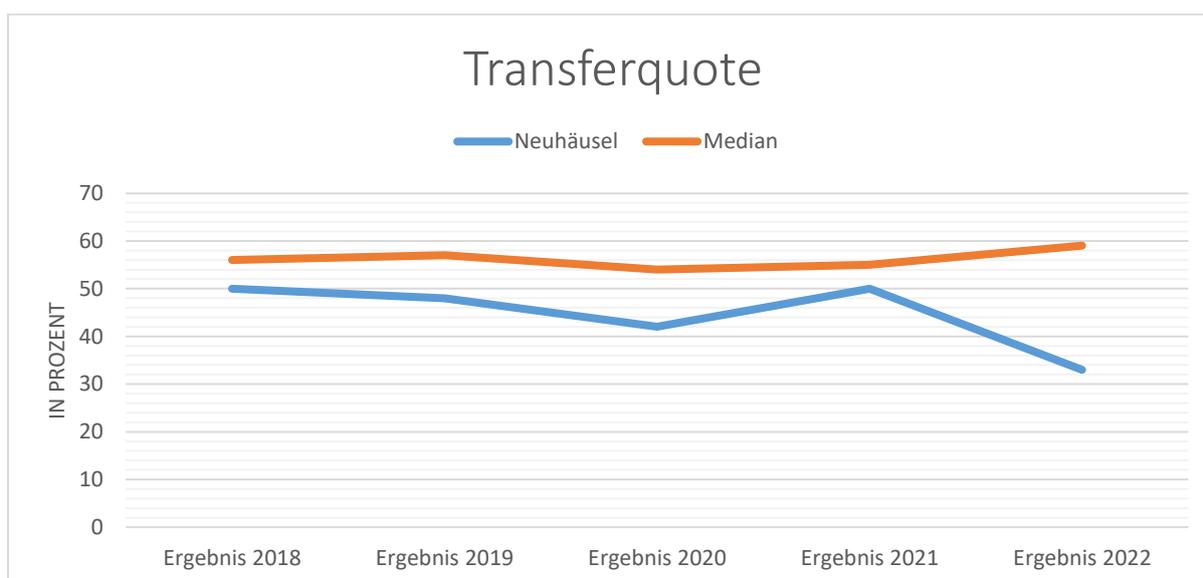
Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des Aufwandes aus laufender Verwaltungstätigkeit haben. Die Personalintensität 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.

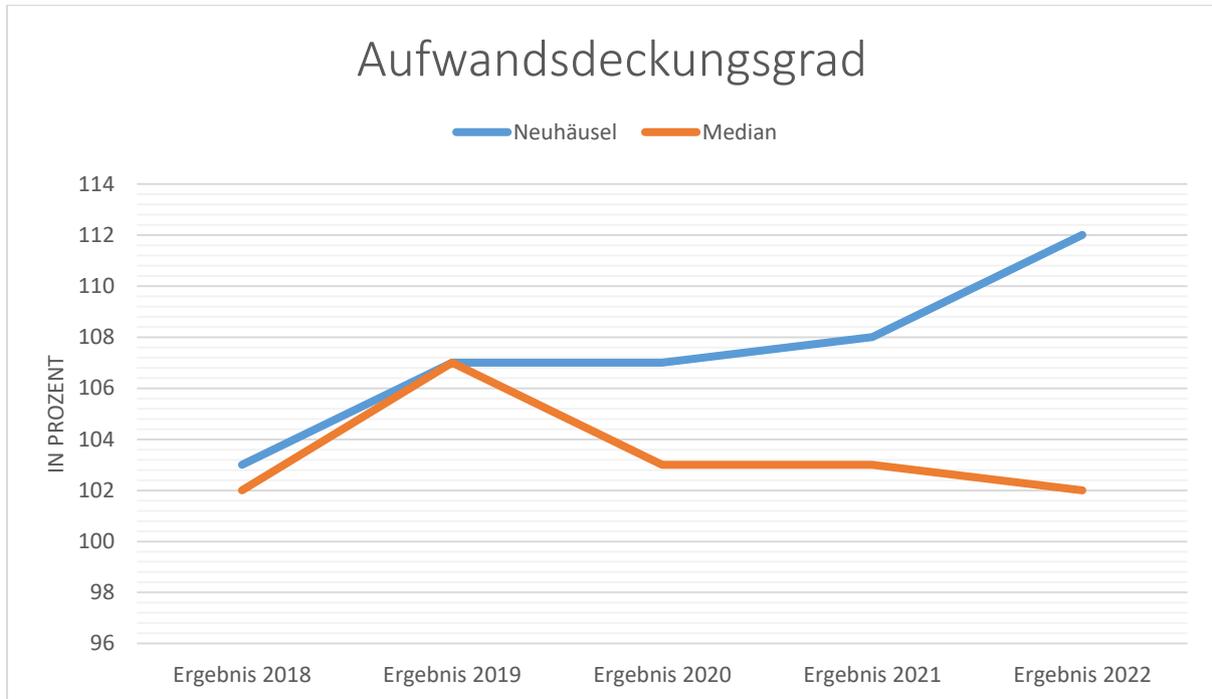
7.1.5 Transferaufwendungen



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

7.1.6 Haushaltsergebnis

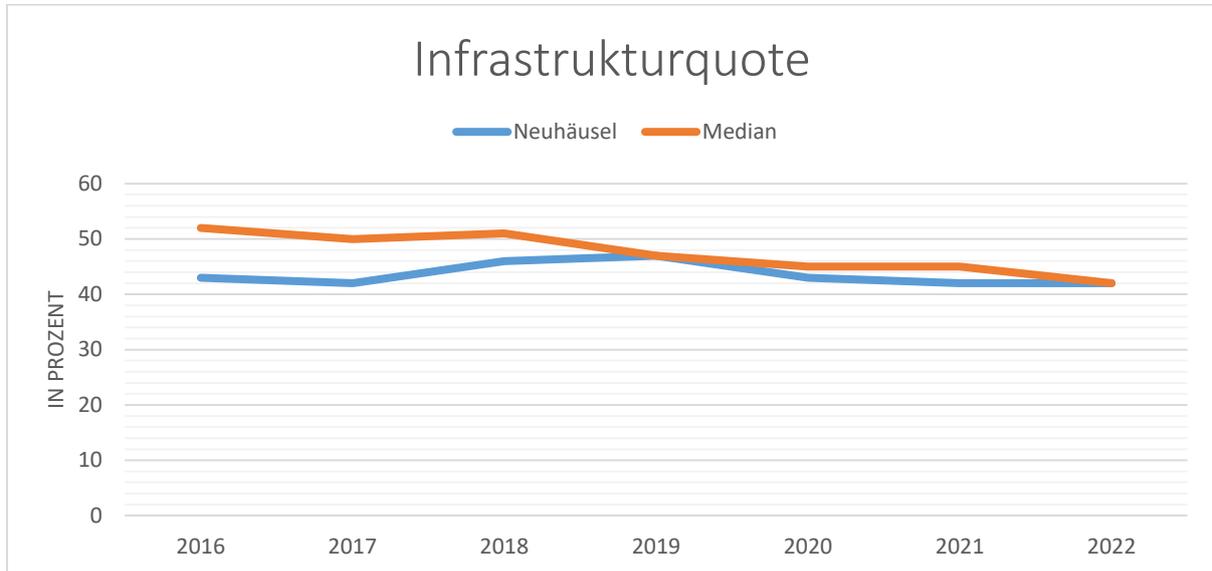
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.



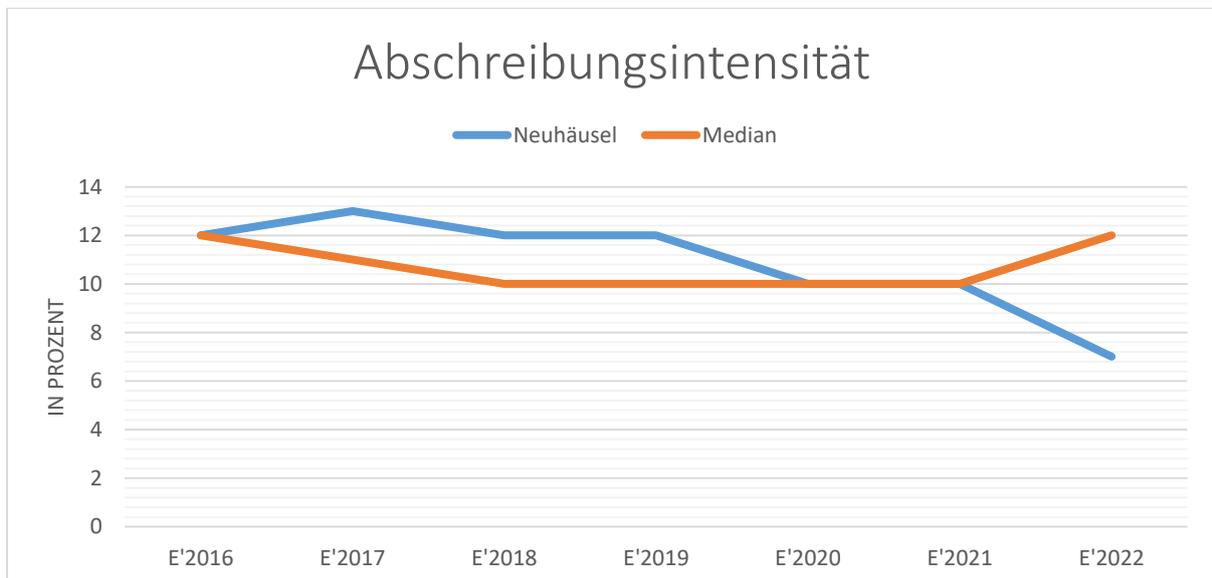
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 Prozent oder höher, erreicht werden.

7.2 Kennzahlen zur Bilanz

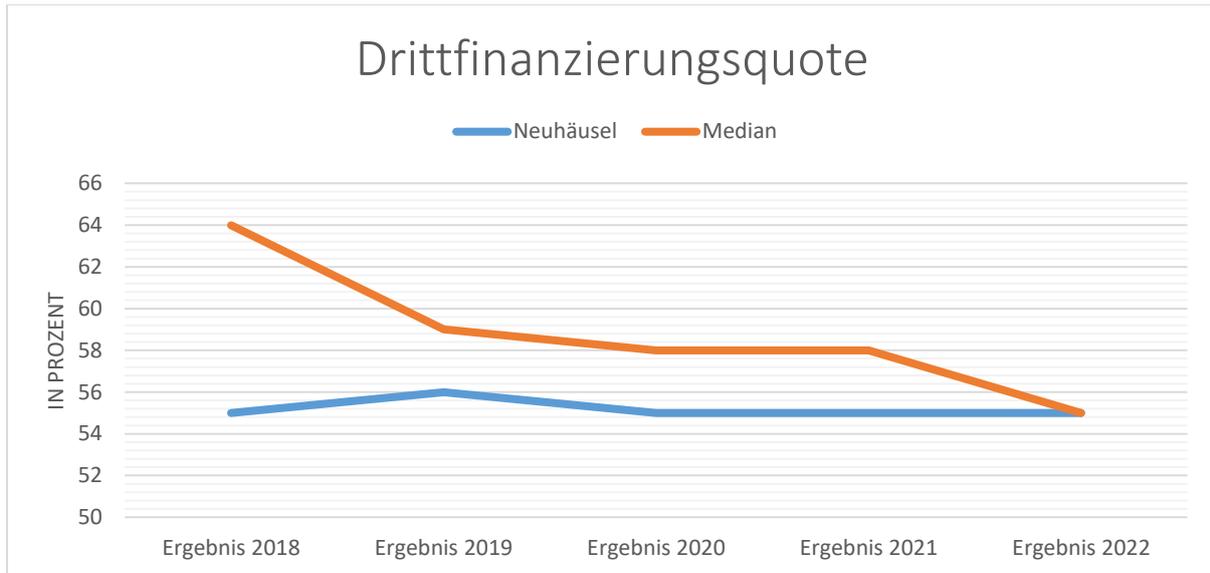
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage



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

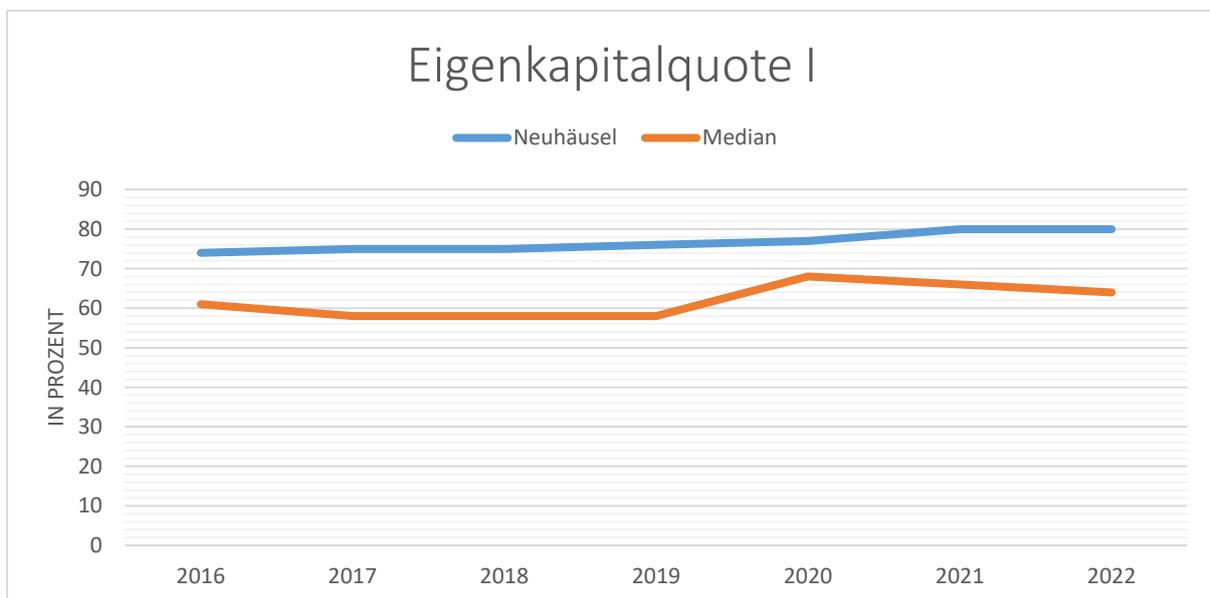


Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

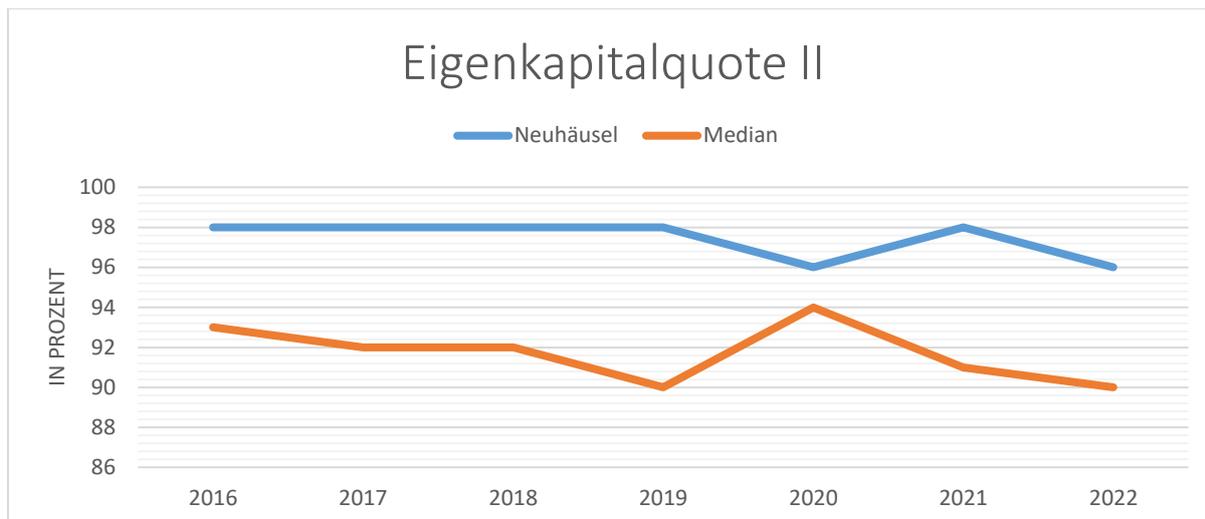


Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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

7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

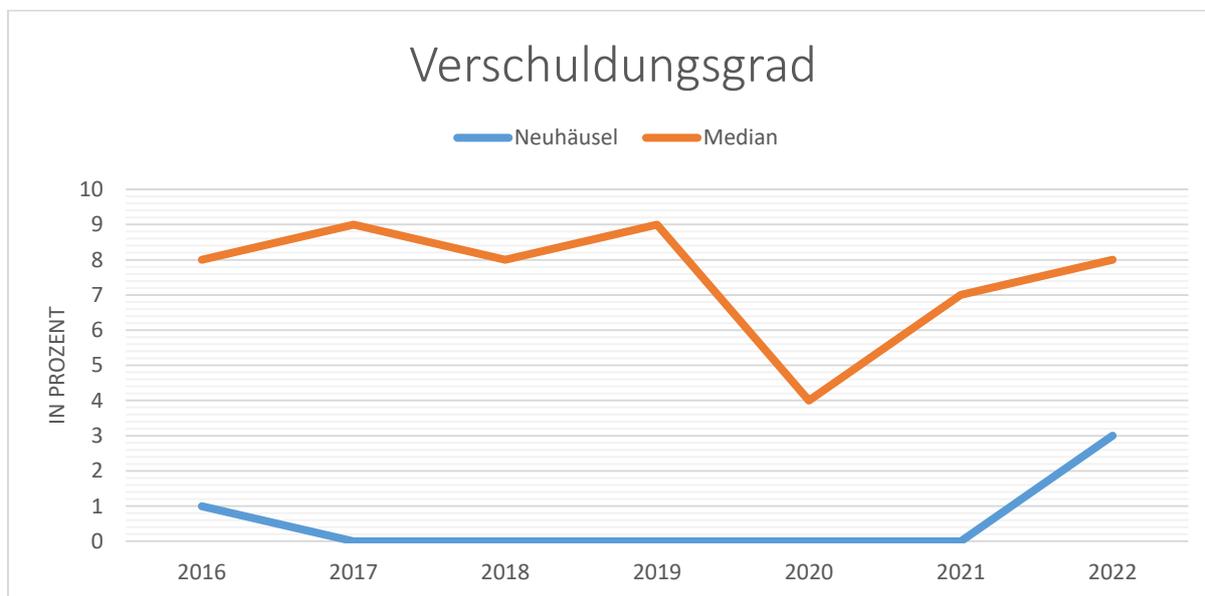


Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert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

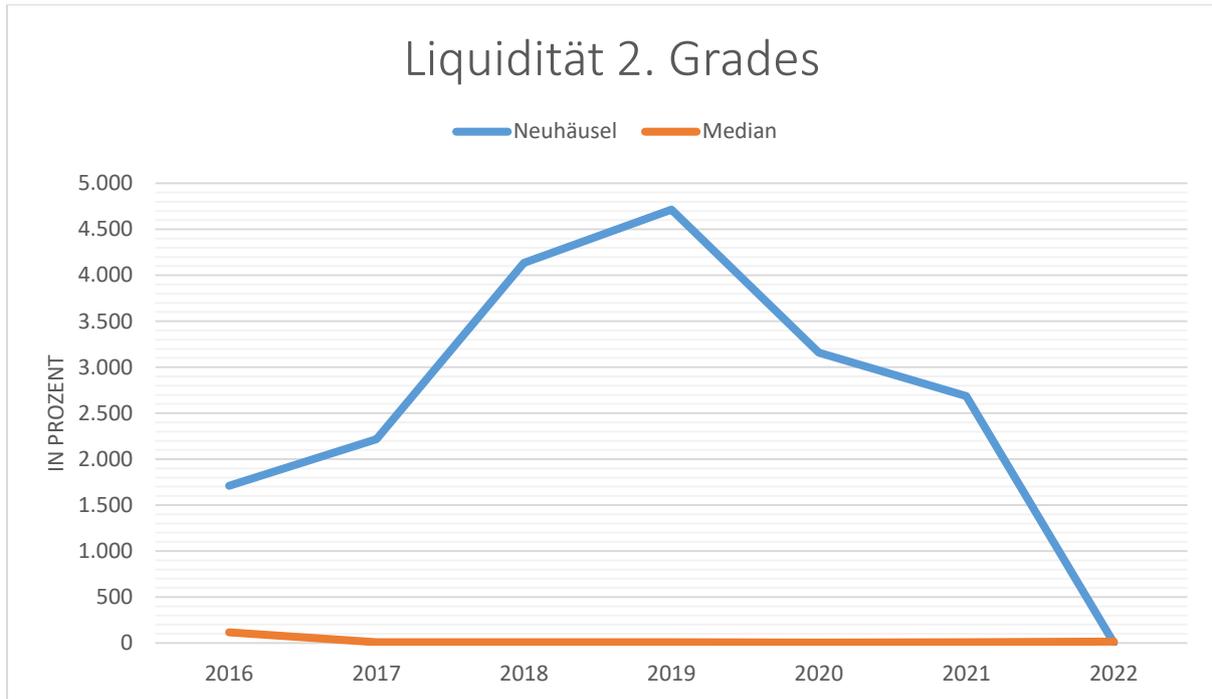


Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die 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 2022 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, mit denen eine andere Darstellung der Finanz- und Vermögenslage von der Ortsgemeinde Neuhäusel verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

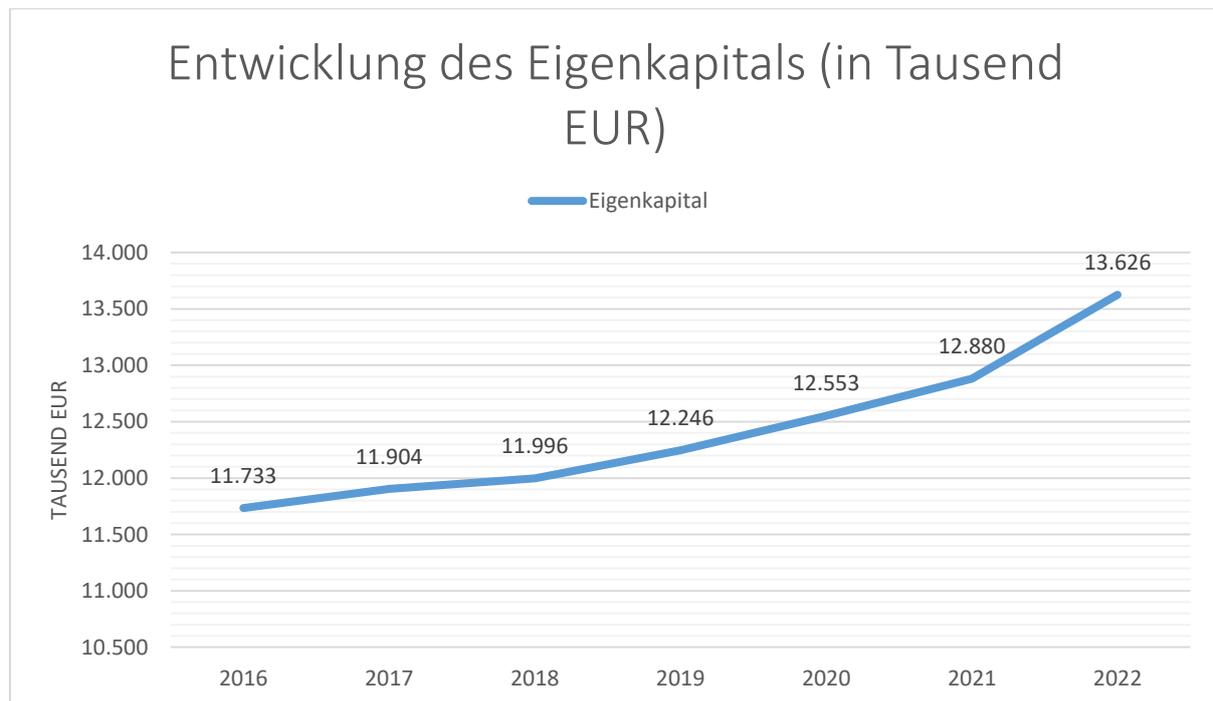
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

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

9.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

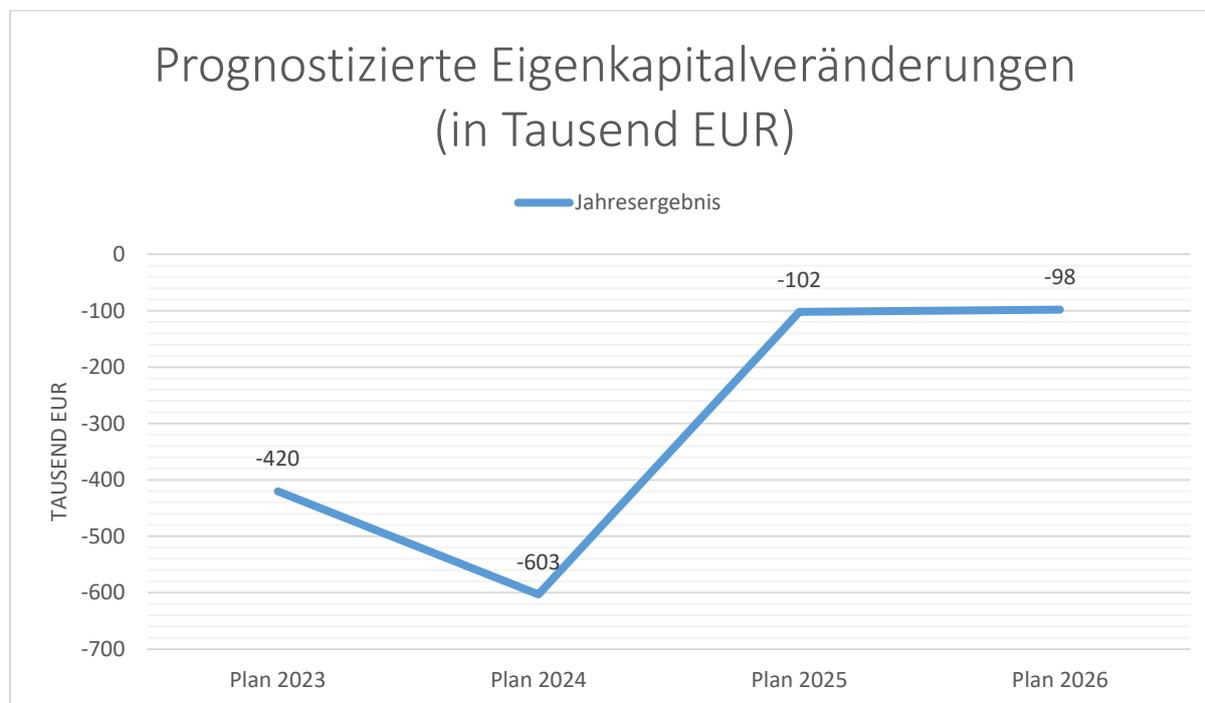
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

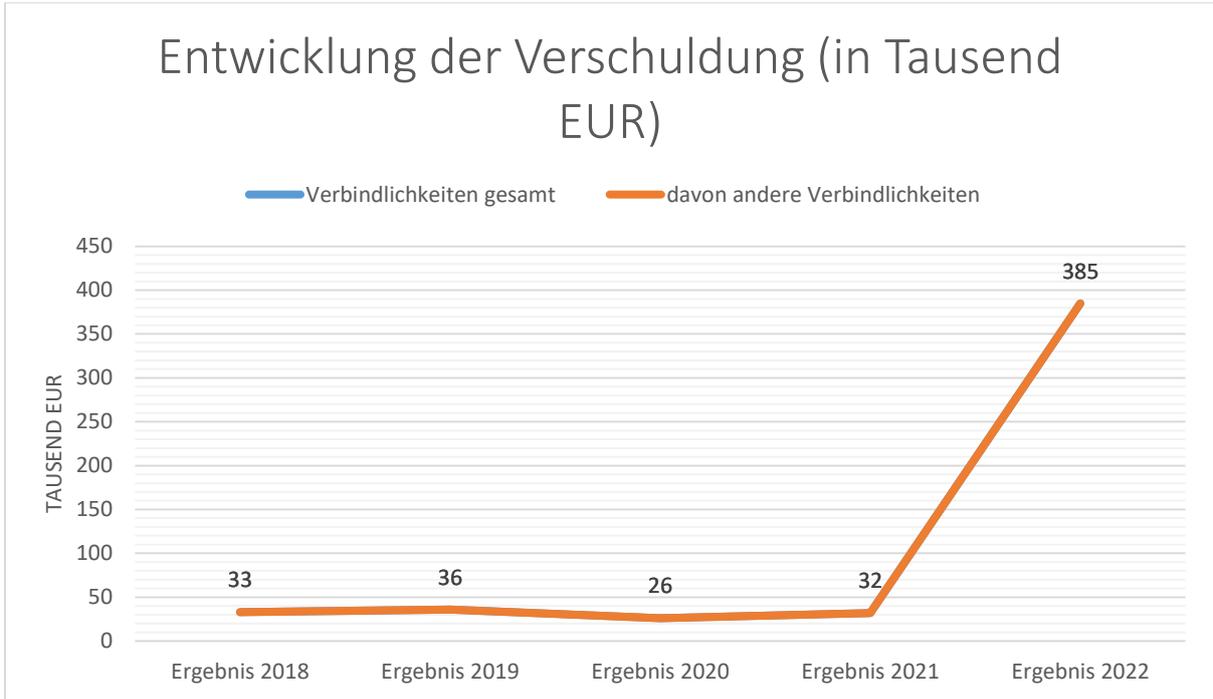


9.2 Entwicklung der Verschuldung

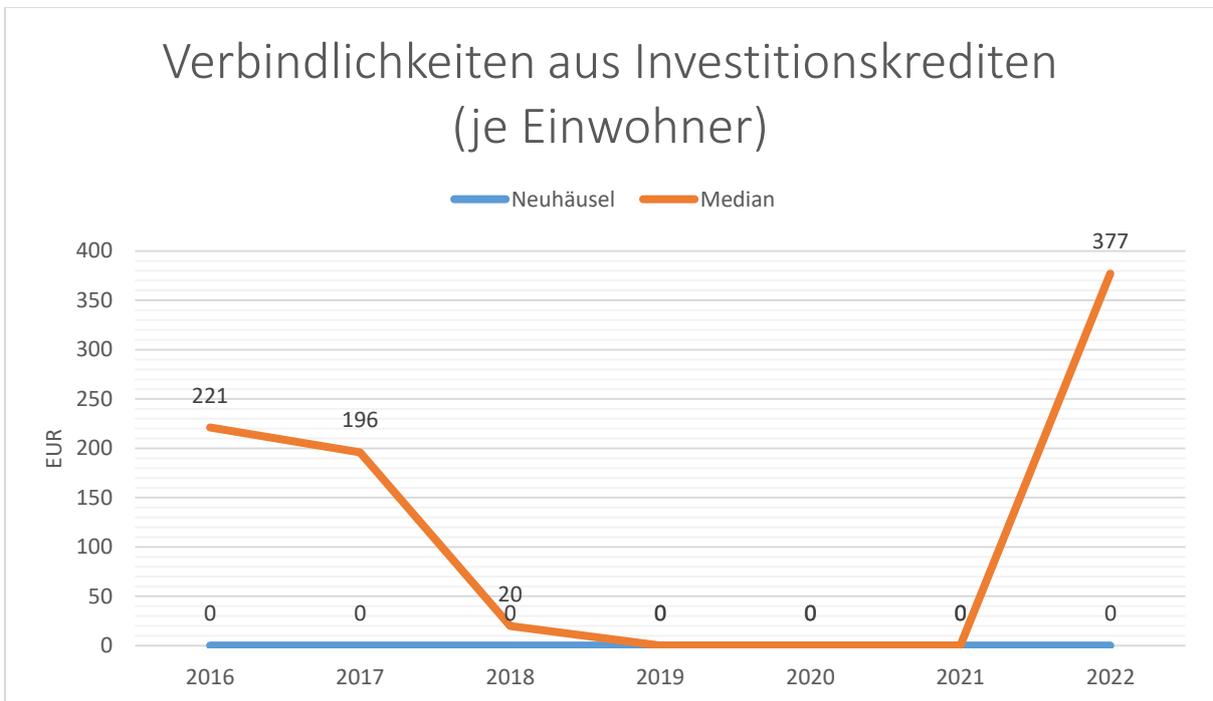
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verbindlichkeiten gesamt	33	36	26	32	385
davon andere Verbindlichkeiten	33	36	26	32	385



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



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

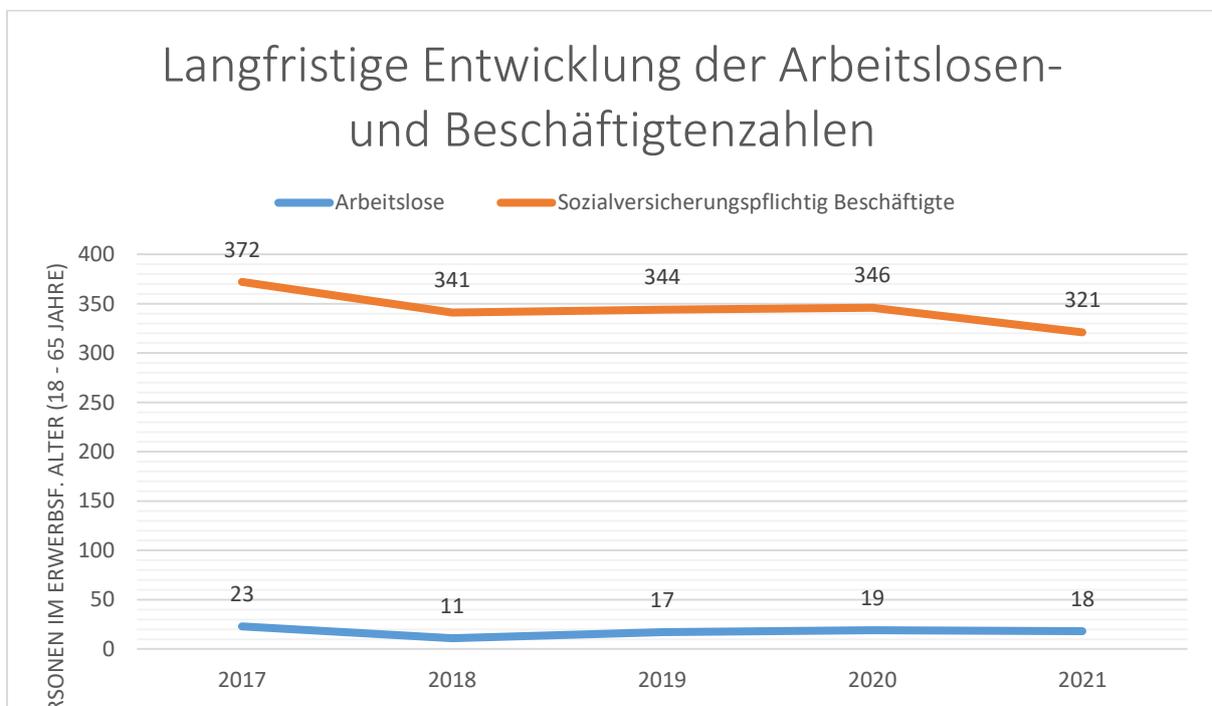
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

	2017	2018	2019	2020	2021
Einwohner zum 31.12.	2.005	2.018	2.034	2.028	2.044
Senioren	465	495	509	530	549
Einwohner 46 - 65	695	663	647	625	608
Einwohner 18 - 45	543	552	561	561	561
Kinder und Jugendliche 11 - 17	113	114	112	119	129
Kinder 7 - 10	71	71	77	73	69
Kinder 3 - 6	67	69	79	71	74
Kinder 0 - 2	51	54	49	49	54

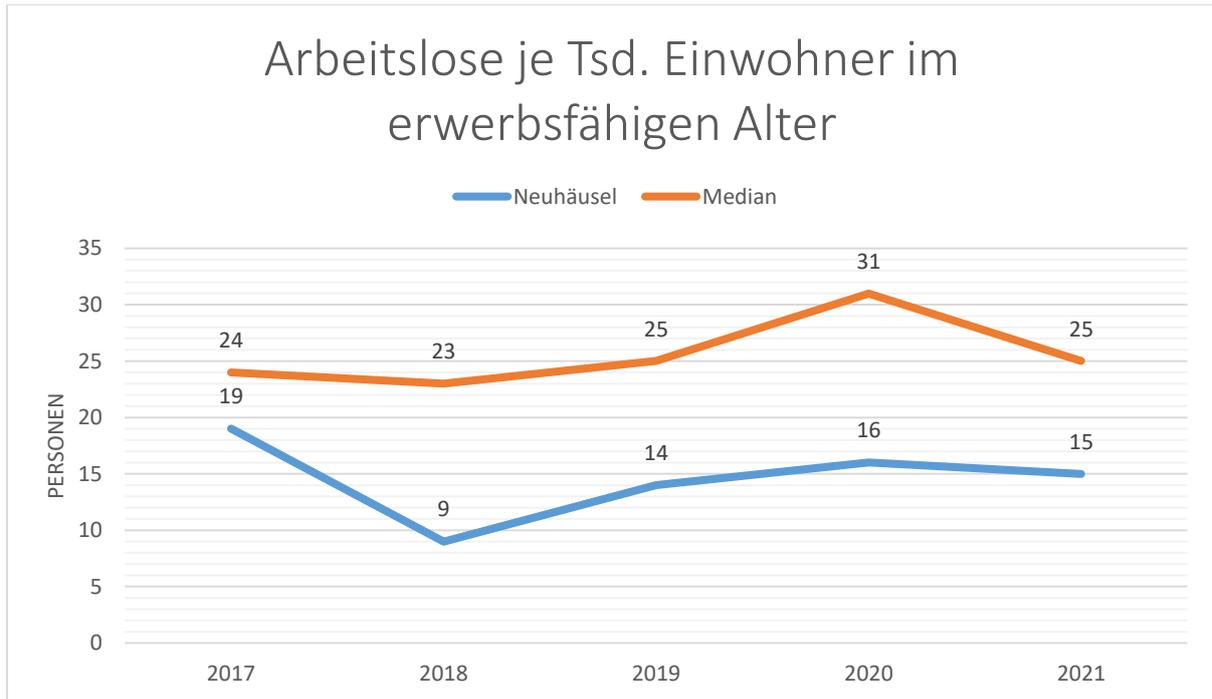
9.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

	2017	2018	2019	2020	2021
Arbeitslose zum 30.12.	23	11	17	19	18
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	0	0	3	--
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	8	4	5	7	7
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	372	341	344	346	321



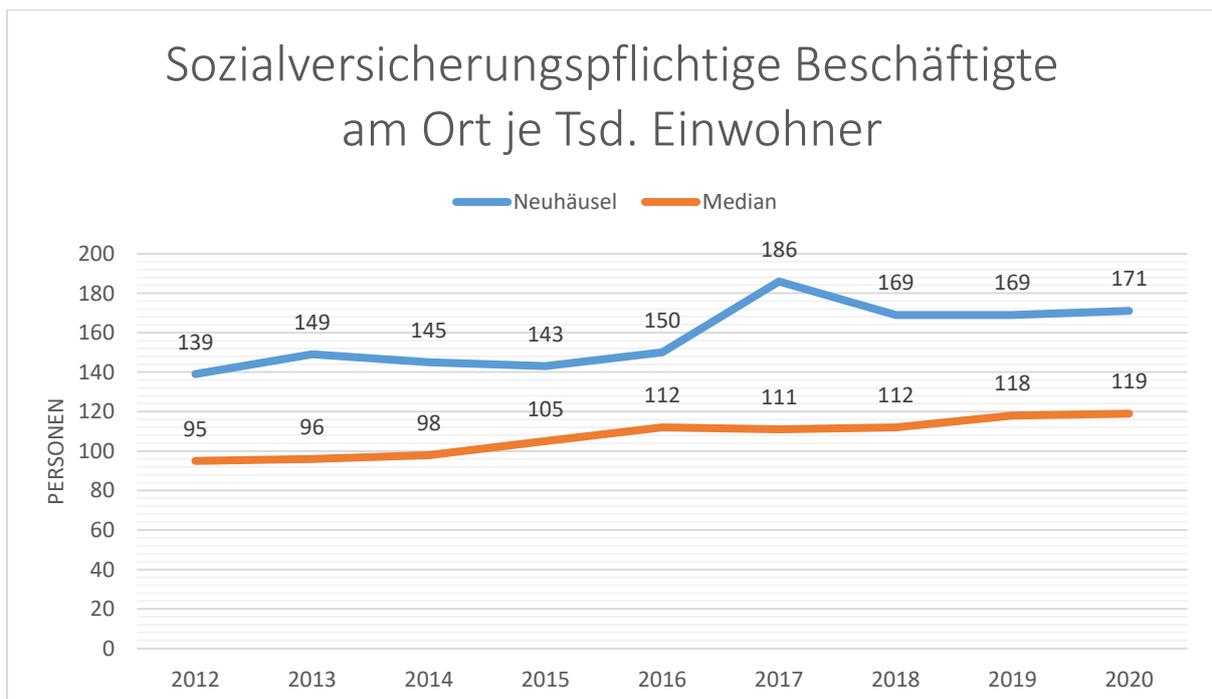
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

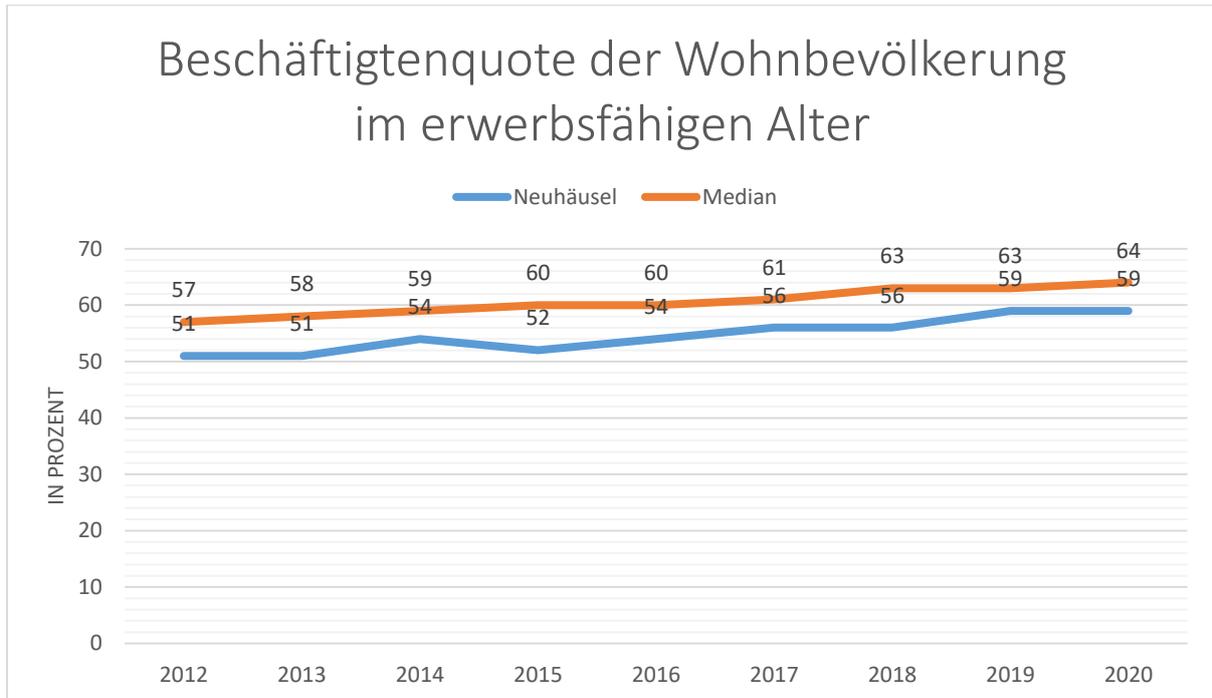
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



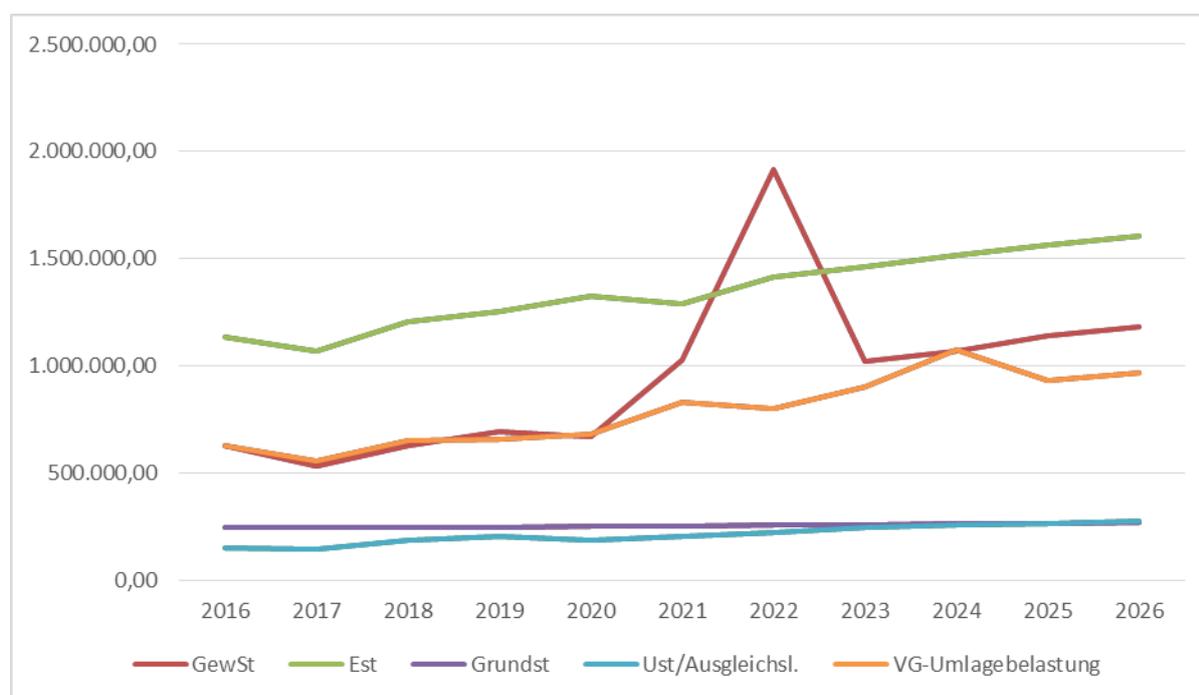
Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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 Neuhäusel 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 2026 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 auswirkt, lässt sich aktuell leider noch nicht genau beziffern. Die wichtigste Einnahmeposition der Gemeinden stelle 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 in den Jahren 2020 und 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.

Ein weiterer Aspekt, der den Staat an sich aber auch die kommunale Seite im Besonderen tangieren wird, sind die Belastungen, die die Kommunen mittelbar auch unmittelbar aus dem Russland-Ukraine-Konflikt ereilen werden. Neben den außergewöhnlichen Energiepreissteigerungen seit Beginn des Konfliktes im Februar 2022, die natürlich auch die Kommunen maßgeblich treffen, sind erhebliche Anstrengungen notwendig, um die vielen Kriegsflüchtlinge unterzubringen und angemessen zu versorgen. Zwar wird der Löwenanteil der Kosten hierfür von Bund und Ländern übernommen, gleichwohl hat aber die kommunale Ebene, als unterste

staatliche Ebene in Fragen der Unterbringung und Versorgung zunächst die meisten Belastungen im Rahmen der Flüchtlingshilfe.

Eine weitere Folge aus den bereits angesprochenen Energiepreissteigerungen wird in die Zukunft gerichtet sicherlich eine deutliche Verschlechterung des wirtschaftlichen Klimas sein, die hieraus resultierende konjunkturelle Abschwächung wird auch die ortsansässigen Wirtschaftsunternehmen treffen. Die Frage ist an dieser Stelle weniger, ob es Auswirkungen geben wird, sondern vielmehr wie schwerwiegend die Folgen sein werden. Denn gerade das produzierende Gewerbe, das nun einmal auf Heizöl, Erdgas und Strom angewiesen ist, wird trotz der jüngst durch den Bundestag beschlossenen Entlastungsmaßnahmen deutlich höhere Kosten zu tragen haben. Ebenso aber auch die Verbraucher, die sich aufgrund der eigenen Mehrbelastungen sicherlich zurückhaltender an den Märkten zeigen werden und ihren Konsum in Teilen einschränken werden.

11 Beteiligungsbericht

- Fehlanzeige -

12 Übersichten

12.1 Anlagenübersicht

Pos.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2022
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Um- buchungen 2022	Stand zum 31.12.2022	
		in Euro					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände						
1.1.1	Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	326,00	0,00	0,00	0,00	326,00	324,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	114.173,05	6.500,00	0,00	0,00	120.673,05	78.096,32
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.558.603,88	0,00	0,00	0,00	1.558.603,88	800.507,88
1.1.4	Geschäfts- 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	1.673.102,93	6.500,00	0,00	0,00	1.679.602,93	878.928,20
1.2	Sachanlagen						
1.2.1	Wald, Forsten	453.906,69	0,00	0,00	0,00	453.906,69	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.705.383,22	2.222.011,55	2.067.622,14	-1.062.226,12	1.797.546,51	114.549,29
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.648.318,20	0,00	129,63	0,00	6.648.188,57	2.560.458,96
1.2.4	Infrastrukturvermögen	14.071.550,53	494,55	4.007,71	783.404,40	14.851.441,77	7.328.252,12
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	17.744,00	0,00	0,00	0,00	17.744,00	4.181,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	301.575,41	2.691,78	27.414,20	0,00	276.852,99	219.735,41
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	375.374,91	20.503,28	0,00	0,00	395.878,19	290.947,91
1.2.9	Pflanzen und Tiere	16.480,58	0,00	0,00	0,00	16.480,58	9.885,58
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	417.735,34	79.750,99	0,00	-400.216,12	97.270,21	0,00
	Sachanlagen zusammen	25.008.069,88	2.325.452,15	2.099.173,68	-679.037,84	24.555.310,51	10.528.010,27
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		26.681.172,81	2.331.952,15	2.099.173,68	-679.037,84	26.234.913,44	11.406.938,47

Jahresabschluss
OG Neuhäusel

Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert- mind. durch un- terlas- sene In- stand- haltung, Altlasten, Sonstiges	
Zu- schrei- bungen 2022	Abschrei- bungen 2022	Um- buch- ungen 2022	aufgelau- fene Ab- schreibun- gen auf Ab- gänge 2022	Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021	Durch- schnitt. Ab- schrei- bungssatz		Durch- schnitt. Restbuch- wert in %
in Euro									
0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	2,00	2,00	0,00	0,61	0
0,00	4.776,00	0,00	0,00	82.872,32	37.800,73	36.076,73	3,96	31,32	0
0,00	44.046,00	0,00	0,00	844.553,88	714.050,00	758.096,00	2,83	45,81	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	48.822,00	0,00	0,00	927.750,20	751.852,73	794.174,73	2,91	44,75	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.906,69	453.906,69	0,00	100,00	0
0,00	7.677,00	0,00	0,00	122.226,29	1.675.320,22	2.590.833,93	0,43	93,20	0
0,00	53.995,00	0,00	0,00	2.614.453,96	4.033.734,61	4.087.859,24	0,81	60,67	0
0,00	280.376,12	0,00	0,00	7.608.628,24	7.242.813,53	6.743.298,41	1,89	48,77	0
0,00	222,00	0,00	0,00	4.403,00	13.341,00	13.563,00	1,25	75,19	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0
0,00	19.847,78	0,00	27.412,20	212.170,99	64.682,00	81.840,00	7,17	23,36	0
0,00	16.387,28	0,00	0,00	307.335,19	88.543,00	84.427,00	4,14	22,37	0
0,00	659,00	0,00	0,00	10.544,58	5.936,00	6.595,00	4,00	36,02	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.270,21	417.735,34	0,00	100,00	0
0,00	379.164,18	0,00	27.412,20	10.879.762,25	13.675.548,26	14.480.059,61	1,53	55,68	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0,00	427.986,18	0,00	27.412,20	11.807.512,45	14.427.400,99	15.274.234,34	1,63	54,98	0

12.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsvor-</i> <i>jahr</i> (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.098	875
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	100	211
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	206	0
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1	3
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.788	660
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3	1

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

12.3 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i> (Bilanz- wert)	Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>vorjahr</i> (Bilanz- wert)
		bis zu einem Jahr	von über ei- nem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in € ¹				
1	Verbindlichkeiten	385	0	0	385	32
1.1	Anleihen	0	0	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0	0	0
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	304	0	0	304	29
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	0	0	0	0
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	80	0	0	80	3
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1	0	0	1	0

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

12.4 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt

Montabaur, den 12.12.2023

Im Auftrag



Bianca Girmann

Leiterin der Verbandsgemeindekasse

Im Auftrag



Mark Paul

Ersteller des Jahresabschlusses

Im Auftrag



Michael Hainze

Sachgebietsleiter Finanzen



Dr. Hans Ulrich Richter-Hopprich

Bürgermeister

Hinweis:

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Neuhäusel für das Haushaltsjahr 2022 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 2022 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 2022 und die Entlastungserteilung für den Ortsbürgermeister, die Ortsbeigeordneten sowie den Bürgermeister und die Beigeordneten der Verbandsgemeinde Montabaur für das Jahr 2022 erfolgte in der Sitzung des Ortsgemeinderates am _____.

Der Jahresabschluss 2022 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.

Neuhäusel, _____

(Ortsbürgermeister)