



Gemeinde Fürth/Odw.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2022

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 21.09.2023

Feststellungsbeschluss Gemeindevertretung nach § 114 Abs. 1 HGO vom 19.03.2024



Inhaltsverzeichnis

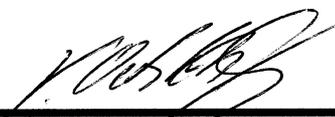
- 1. Vermögensrechnung (Bilanz)**
- 2. Gesamtergebnisrechnung**
- 3. Gesamtfinanzzrechnung (direkte Methode)**
- 4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss**
- 5. Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung**
- 6. Anhang zum Jahresabschluss**
- 7. Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)**
- 8. Forderungsübersicht**
- 9. Verbindlichkeitenübersicht**
- 10. Übersicht über die übertragenen Haushalts-ermächtigungen**

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	63.103.831,48	64.908.440,36	1	Eigenkapital	-43.442.056,94	-41.728.240,87
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.773.842,97	1.763.921,32	1.1	Netto-Position	-39.488.484,43	-39.488.484,43
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	100.761,33	98.982,36	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-2.239.756,44	-1.271.276,22
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.673.081,64	1.664.938,96	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-1.491.376,38	-757.098,60
				1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-748.380,06	-514.177,62
1.2	Sachanlagen	43.975.975,87	45.705.750,09	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.681.733,41	6.525.644,23	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.172.198,44	11.652.152,05	1.3	Ergebnisverwendung	-1.713.816,07	-968.480,22
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	22.145.795,29	24.057.010,63	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.045.152,25	1.099.898,01	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.085.386,80	2.057.654,78	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	845.709,68	313.390,39	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.713.816,07	-968.480,22
				1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.505.952,18	-734.277,78
1.3	Finanzanlagen	6.147.560,64	6.232.316,95	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-207.863,89	-234.202,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	15.000,00	15.000,00	2	Sonderposten	-8.176.461,73	-8.209.723,25
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-7.705.033,73	-7.610.177,25
1.3.3	Beteiligungen	4.069.079,04	4.069.079,04				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.461.132,50	1.549.474,50	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-4.112.336,72	-3.919.575,55
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	166.123,16	154.929,65	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-453.273,31	-456.778,50
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	436.225,94	443.833,76	2.1.3	Investitionsbeiträge	-3.139.423,70	-3.233.823,20
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00	11.206.452,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-471.428,00	-599.546,00
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00	11.206.452,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	3.179.471,70	2.567.262,00	2.4	Sonstige Sonderposten		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	156.177,82	131.127,65	3	Rückstellungen	-4.877.661,00	-5.466.882,25
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-4.259.611,00	-4.201.141,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.208.383,46	1.720.837,87	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	-577.200,00	-1.218.400,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	625.361,49	656.927,22	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.203.668,60	730.662,37	3.5	Sonstige Rückstellungen	-40.850,00	-47.341,25
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.889,15	33.882,19	4	Verbindlichkeiten	-10.230.413,45	-12.359.282,62
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.898,71	94.453,22	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr -817.733,36	-9.016.151,97	-9.852.357,51
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	306.565,51	204.912,87	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr -358.686,94	-5.072.508,77	-5.449.844,67
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr -446.975,80	-3.931.572,58	-4.391.330,86
2.4	Flüssige Mittel	814.910,42	715.296,48	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr -12.070,62	-12.070,62	-11.181,98
3	Rechnungsabgrenzungsposten	1.915.900,37	1.731.204,36	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.915.900,37	1.731.204,36	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-57.319,84	-72.933,87
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-692.913,33	-410.668,13
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-47.972,82	
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-111.613,87	-1.544.832,86
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-304.441,62	-478.490,25
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	-1.472.610,43	-1.442.777,73
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	-1.472.610,43	-1.442.777,73
	Summe Aktiva	68.199.203,55	69.206.906,72		Summe Passiva	-68.199.203,55	-69.206.906,72

Der Gemeindevorstand



Unterschrift
Bürgermeister

Fürth, den 31.07.2023

Ort, Datum

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-908.115,21	-955.675,00	-698.683,20	-256.991,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.935.900,00	-3.946.360,00	-3.988.807,67	42.447,67
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-318.504,57	-349.740,00	-579.694,54	229.954,54
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-37.612,05	-25.000,00	-63.185,80	38.185,80
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-11.995.607,36	-11.656.843,00	-13.050.368,03	1.393.525,03
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-401.370,80	-482.118,00	-414.012,39	-68.105,61
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.863.763,42	-5.744.652,00	-5.641.068,09	-103.583,91
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-524.654,07	-527.911,00	-693.896,17	165.985,17
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-334.562,40	-346.244,00	-363.770,00	17.526,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.320.089,88	-24.034.543,00	-25.493.485,89	1.458.942,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.200.456,06	5.792.992,00	5.917.236,24	-124.244,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	513.640,31	747.003,00	735.536,02	11.466,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.940.658,27	3.589.244,00	4.012.103,23	-422.859,23
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten	103.536,00		28.113,00	-28.113,00
14	66	Abschreibungen	2.008.404,06	1.970.191,00	1.875.497,02	94.693,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.633.043,14	3.626.000,00	3.407.841,40	218.158,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.208.139,80	8.078.273,00	7.967.582,88	110.690,12
17	72	Transferaufwendungen		1.700,00	1.623,61	76,39
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.328,04	8.119,00	8.446,12	-327,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.505.669,68	23.813.522,00	23.925.866,52	-112.344,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-814.420,20	-221.021,00	-1.567.619,37	1.346.598,37
21	56, 57	Finanzerträge	-191.846,68	-223.335,00	-196.226,23	-27.108,77
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	271.989,10	289.138,00	257.893,42	31.244,58
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	80.142,42	65.803,00	61.667,19	4.135,81
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-24.511.936,56	-24.257.878,00	-25.689.712,12	1.431.834,12
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	23.777.658,78	24.102.660,00	24.183.759,94	-81.099,94
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-734.277,78	-155.218,00	-1.505.952,18	1.350.734,18
27	59	Außerordentliche Erträge	-253.008,33	-6.000,00	-231.861,00	225.861,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	18.805,89		23.997,11	-23.997,11

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-234.202,44	-6.000,00	-207.863,89	201.863,89
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-968.480,22	-161.218,00	-1.713.816,07	1.552.598,07

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	706.090,99	955.675,00	749.916,28	205.758,72
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.159.423,84	3.872.360,00	3.915.255,71	-42.895,71
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	283.175,71	349.740,00	521.909,79	-172.169,79
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.735.182,63	11.656.843,00	12.659.476,98	-1.002.633,98
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	438.982,85	507.118,00	414.012,39	93.105,61
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.888.016,62	5.744.652,00	5.645.648,02	99.003,98
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	176.451,70	208.656,00	181.360,00	27.296,00
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	367.526,89	311.995,00	373.962,62	-61.967,62
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	23.754.851,23	23.607.039,00	24.461.541,79	-854.502,79
10	Personalauszahlungen	-5.199.592,82	-5.799.792,00	-5.919.978,94	120.186,94
11	Versorgungsauszahlungen	-643.600,04	-653.162,00	-677.781,08	24.619,08
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.057.131,94	-3.882.269,00	-4.140.488,79	258.219,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.861.725,70	-3.626.000,00	-3.568.062,74	-57.937,26
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-8.141.864,82	-8.422.973,00	-8.560.810,06	137.837,06
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-175.323,16	-173.450,00	-164.100,57	-9.349,43
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-9.006,06	-8.119,00	-24.427,48	16.308,48
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-22.088.244,54	-22.565.765,00	-23.055.649,66	489.884,66
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ 18)	1.666.606,69	1.041.274,00	1.405.892,13	-364.618,13
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	970.990,57	1.250.337,00	648.089,41	602.247,59
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	431.008,00	1.177.000,00	2.007.570,43	-830.570,43
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	98.523,43	95.949,00	95.949,82	-0,82
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.500.522,00	2.523.286,00	2.751.609,66	-228.323,66
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-200.253,37	-257.646,00	-286.413,09	28.767,09
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.559.348,07	-2.805.490,00	-2.441.744,97	-363.745,03
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-574.090,51	-1.195.804,00	-412.324,86	-783.479,14
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-286.743,51		-10.382,24	10.382,24
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.620.435,46	-4.258.940,00	-3.150.865,16	-1.108.074,84
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.119.913,46	-1.735.654,00	-399.255,50	-1.336.398,50
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	546.693,23	-694.380,00	1.006.636,63	-1.701.016,63

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	619.833,12	596.352,00	12.029,20	584.322,80
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-880.789,27	-953.818,00	-861.123,47	-92.694,53
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-260.956,15	-357.466,00	-849.094,27	491.628,27
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	285.737,08	-1.051.846,00	157.542,36	-1.209.388,36
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	816.458,11		407.535,14	-407.535,14
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-614.731,88		-465.463,56	465.463,56
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	201.726,23		-57.928,42	57.928,42
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	227.833,17	309.630,00	715.296,48	-405.666,48
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	487.463,31	-1.051.846,00	99.613,94	-1.151.459,94
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	715.296,48	-742.216,00	814.910,42	-1.557.126,42



RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS **2022**

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO Abs. 3 i. V. m. § 51 GemHVO)

Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument, er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Nach Ende des Haushaltsjahres informiert der Jahresabschluss über das Ergebnis des Haushaltsjahres. Er erhöht die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr. Gleichzeitig soll er zur Verbesserung der Steuerung beitragen.

Im Rechenschaftsbericht soll gem. § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
3. Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.
4. Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Die folgenden Betragsangaben sind zur besseren Darstellung gerundet und können somit von den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung abweichen.

Geschäftsverlauf in 2022

ALLGEMEINES

Der Haushaltsplan 2022 wurde am 08.02.2022 von der Gemeindevertretung beschlossen. Er wies im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 155.218 € aus.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von 6.000 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen geplanten Gesamtüberschuss von 161.218 €.

Die Planungen für den Finanzhaushalt gingen von einem Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von 251.906 € aus.



Der Haushaltsplan enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 596.352 €. Davon entfallen 460.000 € auf Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B und 136.352 € auf Kredite aus der Kofinanzierung der Hessenkasse. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde mit 4 Mio. € festgesetzt.

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich, da für das laufende sowie die fortfolgenden Haushaltsjahre die Ergebnis- und Finanzplanung „ausgeglichen“ im Sinne von §92 Abs. Nr. 2 HGO ist.

Mit Schreiben vom 01.03.2022 erfolgte die Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht des Kreises Bergstraße. Die Genehmigung wurde ohne Einschränkungen erteilt.

ERGEBNISENTWICKLUNG IN 2022:

Entsprechend dem Halbjahresbericht zum 30.06.2022 war zu diesem Zeitpunkt von einer Verbesserung im Gesamtergebnis gegenüber der Planung in Höhe von ca. 488.000 € auszugehen. Die stichtagsbereinigten Gesamterträge bewegten sich mit 51,56 % über den geplanten Ansätzen. Bei den Gesamtaufwendungen waren zu diesem Zeitpunkt 50,56 % verausgabt, so dass eine Ergebnisverbesserung prognostiziert werden konnte.

Im Haushaltszwischenbericht zum 30.09.2022 verfestigte sich der Trend zur Ergebnisverbesserung. Insbesondere die Gewerbesteuererträge erhöhten sich gegenüber der Planung um 1,25 Mio. €. Durch diese erhebliche Steigerung des Steueraufkommens konnten auch Einnahmeausfälle in anderen Bereichen (z. B. Verringerung der Erträge aus Pacht Breitbandnetz aufgrund des Netzverkaufes) mehr als kompensiert werden.

Aufwandsseitig gab es betrachtet zum 30.09. keine erheblichen Steigerungen (76,01 % der geplanten Gesamtaufwendungen waren verausgabt), so dass im Bericht eine Ergebnisverbesserung von 1,3 Mio. € gegenüber der Planung für möglich gehalten wurde.

Die endgültige Jahresrechnung bestätigte die Prognose aus dem Zwischenberichten bzw. übertraf diese noch. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **1,5 Mio. €** erzielt. Dies war eine Verbesserung gegenüber der Planung von 1,35 Mio. € und gleichzeitig der höchste ordentliche Überschuss seit Einführung des doppelten Rechnungswesens. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung im ordentlichen Ergebnis von 772.000 €.

Die ordentlichen Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um rund 420.000 €. Gleichzeitig stiegen aber auch die ordentlichen Erträge um fast 1,2 Mio. €. Wesentlicher Ertragsfaktor war die Gewerbesteuer, die um 1,4 Mio. € höher ausfiel als geplant und um 1,8 Mio. € höher als im Vorjahr. Hinzu kommt, dass für das Jahr 2022, aufgrund einer Änderung in der GemHVO, erstmals seit einigen Jahren keine aufwandswirksame Rückstellung für den Finanzausgleich gebildet werden musste. Zugleich konnten aber aus der in Vorjahren gebildeten Rückstellung 641.000 € ertragswirksam aufgelöst werden (ausführliche Erläuterung hierzu im Anhang).

Das Finanzergebnis bewegte sich im Rahmen der Planung. Bei den Finanzerträgen war erstmals eine Ausschüttung in Höhe von 15.000 € von der Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH zu verzeichnen.



Da sich aber gleichzeitig die Verzinsung von Steuernachforderungen gegenüber dem Vorjahr deutlich verringert hat (von 10.600 € auf 133 €) bewegten sich die Finanzerträge nur geringfügig über dem Vorjahresniveau.

Die Finanzaufwendungen blieben 31.000 € unter der Planung und 14.000 € unter dem Vorjahreswert. Dieser Rückgang ist in erster Linie auf geringere Zinsaufwendungen zurückzuführen. Die Abweichung zur Planung resultiert aus geringeren Auflösungen des aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für Investitionsfondsdarlehen.

Der **Jahresüberschuss** im außerordentlichen Ergebnis beträgt **208.000 €** (+202.000 € gegenüber der Planung, -27.000 € gegenüber dem Vorjahr).

In Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss von 1,7 Mio. € (Vorjahr 968.000 €, Planung 161.000 €). Dies bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 1,55 Mio. € gegenüber der Planung.

Die genauen Zahlen für 2022 sind der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	Ergebnis	Ansatz HP	Ergebnis	Vergleich
Bezeichnung	2021	2022	2022	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-24.320.089,88 €	-24.034.543,00 €	-25.493.485,89 €	-1.458.942,89 €
Summe ordentliche Aufwendungen	23.505.669,68 €	23.813.522,00 €	23.925.866,52 €	112.344,52 €
Verwaltungsergebnis	-814.420,20 €	-221.021,00 €	-1.567.619,37 €	-1.346.598,37 €
Finanzerträge	- 191.846,68 €	- 223.335,00 €	- 196.226,23 €	27.108,77 €
Finanzaufwendungen (Zinsen u. ä.)	271.989,10 €	289.138,00 €	257.893,42 €	- 31.244,58 €
Finanzergebnis	80.142,42 €	65.803,00 €	61.667,19 €	- 4.135,81 €
ordentliches Ergebnis	-734.277,78 €	-155.218,00 €	-1.505.952,18 €	- 1.350.734,18 €
außerordentliche Erträge	- 253.008,33 €	- 6.000,00 €	- 231.861,00 €	- 225.861,00 €
außerordentliche Aufwendungen	18.805,89 €	- €	23.997,11 €	23.997,11 €
außerordentliches Ergebnis	- 234.202,44 €	- 6.000,00 €	- 207.863,89 €	- 201.863,89 €
Jahresergebnis	-968.480,22 €	-161.218,00 €	-1.713.816,07 €	- 1.552.598,07 €

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses:

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis fiel im Jahr 2022 geringer aus als im Vorjahr. Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich im Jahr 2022 in Höhe von 24.000 € (Vorjahr 19.000 €). Die außerordentlichen Erträge reduzierten sich im Jahresvergleich von 253.000 € auf 232.000 €.

Außerordentliche Erträge (232.000 €)

Die wesentlichen Positionen bei den **außerordentlichen Erträgen** sind:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Anlagen 179.000 €: Diese Erträge wurden aus dem Verkauf von Grundstücken über dem Buchwert sowie durch den Verkauf des Breitbandnetzes (Ursprungsprojekt) an die Entega Medianet GmbH (über den Eigenbetrieb IKbit) erzielt.



Der Verkauf des Breitbandnetzes führte zu einem außerordentlichen Ertrag von 120.000 €. Der Rest entfällt auf Grundstücksverkäufe bzw. Grundstücksabgänge im Zuge von Umlegungen.

- Erträge aus Spenden 32.000 €: Hiervon entfallen 25.000 € Spenden auf Spenden für die Ukraine Flüchtlinge bzw. die Ukraine-Hilfe.
- Sonstige außerordentliche Erträge 9.000 €: Hiervon entfallen 3.000 € auf die Beitreibung bereits niedergeschlagener Forderungen durch die Vollstreckung. Rund 6.000 € resultieren aus zwei Sonderfällen. Im Zuge der Grundsteuerreform wurden die für die Grundsteuer zu erklärenden Gemeindegrundstücke mit den Grundstücken in der Anlagenbuchhaltung abgeglichen. Dabei wurde festgestellt, dass in der Anlagenbuchhaltung die Grundstücke der Bachläufe in der Gemarkung Lörzenbach sowie zwei Grundstücke in der Gemarkung Fürther Centwald fehlen. Diese Grundstücke wurden mit dem maßgeblichen Bodenrichtwert zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bewertet, in das Anlagevermögen der Gemeinde aufgenommen und ein sonstiger außerordentlicher Ertrag gebucht (entsprechend der Absprache mit dem Revisionsamt des Kreises Bergstraße in einem ähnlich gelagerten Fall in 2019).
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen 7.500 €: Verkauf von Tieren aus dem Bergtierpark und ausgesonderte Geräte der Feuerwehr.
- Periodenfremde Erträge 4.500 €: Hierbei handelt es sich um mehrere, verschieden gelagerte Sachverhalte, die Ihren Entstehungsursprung in früheren Jahren hatten.

Außerordentlichen Aufwendungen (24.000 €):

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

- periodenfremde Aufwendungen 12.000 €: Diese Aufwendungen resultieren aus zahlreichere kleineren Rechnungen, die ihren Entstehungsgrund in der Vorperiode haben.
- Aufwendungen für die Ukraine-Flüchtlinge 9.000 € Die Aufwendungen für die Ukraine-Flüchtlinge bzw. für die Ukraine-Flüchtlingshilfe, wurden als außerordentliche Aufwendungen gebucht, da der Krieg und dessen Folgen weder planbar noch vorhersehbar war.
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen 3.000 €: Die außerplanmäßigen Abschreibungen bezogen sich auf Geräte/Anlagen, die defekt waren oder ausgesondert werden mussten, aber noch nicht vollständig abgeschrieben waren.



Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2022 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Ordentliche Erträge:

01 privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Pachten, Holzverkäufe) 699.000 €:

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 209.000 €. Auch die Planung wurde um 257.000 € verfehlt.

Bei den folgenden Positionen gingen die Erträge gegenüber dem Vorjahr deutlich zurück:

- | | |
|---|------------|
| 1. Netzpacht IKbit (aufgrund des Netzverkaufes) | -137.000 € |
| 2. Erträge aus Holzverkäufen (Industrieholz) | - 28.000 € |

02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 3.989.000 €:

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stiegen gegenüber dem Vorjahr um 53.000 €. Die Ansätze der Haushaltsplanung wurden um 42.000 € übertroffen.

Zu Steigerungen kam es im Vergleich zu 2021 insbesondere bei:

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| ➤ Benutzungsgebühren Schwimmbad | +79.000 € |
| ➤ Kindergartengebühren | +40.000 € |
| ➤ Niederschlagswassergebühr | +27.000 € |
| ➤ Frühstückspauschale Kindergarten | +18.000 € |
| ➤ Mittagessen Kindergarten | +17.000 € |
| ➤ Wassergebühren | +15.000 € |

Mindererträge waren zu verzeichnen bei der Schmutzwassergebühr (-148.000 €).

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 580.000 €:

Die Kostenerstattungen von Dritten (Bund, Land, Kreis, Eigenbetriebe usw.) fielen um 230.000 € höher aus als geplant (und um 261.000 € höher als im Vorjahr). Allerdings sollte hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei dieser Position um die Erstattung bereits von der Gemeinde geleisteter Kosten (z. B. Erstattung der Kosten für Integrationen im Kindergarten, Erstattung von Mutterschaftsgeld für Beschäftigte in Mutterschutz) handelt, so dass eine Steigerung dieser Position nicht zwangsläufig zu einer Verbesserung im Gesamtergebnis der Gemeinde führt.

04 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 63.000 €:

Unter dieser Rubrik werden die Projektstunden für Investitionen des Fachbereiches „Bauen und Umwelt“ und der „Wasserversorgung“ sowie die Eigenleistung des Bauhofes für Investitionen als Ertrag verbucht (die Gegenbuchung belastet die Investition). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Erhöhung der aktivierten Eigenleistungen um 25.000 €.

05 Steuern einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen 13.050.000 €:

Die Steuern sind mit fast 50% der ordentlichen Erträge die größte Einnahmeposition der Gemeinde. Gegenüber 2021 konnten die Steuereinnahmen um beinahe 1,1 Mio. € gesteigert werden. Fast die Hälfte der Steuereinnahmen entfallen mit 6,3 Mio. € auf den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Diese hat sich jedoch gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um 42.000 € erhöht.



Davon resultieren 25.000 € aus einer einmaligen Zahlung des Landes zum Ausgleich von Steuermindereinnahmen durch die Auszahlung des Kinderbonus (Kinderbonus wurde 2022 an alle Kindergeldberechtigten im Zuge des Steuerentlastungsgesetz ausgezahlt und führte bei den Kommunen zu Steuermindereinnahmen bei der Einkommenssteuer).

Die Gewerbesteuereinnahmen beliefen sich auf 4,8 Mio. € was eine Verbesserung gegenüber der Planung von 1,4 Mio. € und gegenüber dem Vorjahr von 1 Mio. € bedeutet.

Die Erträge aus der Grundsteuer B verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 40.000 €, der Gemeindeanteil der Umsatzsteuer um 57.000 €.

Die Grundsteuer A und die Hundesteuer bewegten sich auf Vorjahresniveau.

Bei der Spielapparatesteuer konnte das Vorjahresergebnis mehr als verdoppelt werden, was vor allem daran lag, dass in 2022 die Spielhallen und Gaststätten durchgehend geöffnet waren.

Die Entwicklung der einzelnen Steuerarten ist in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst:

Name	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Vergleich Plan/Ist	Vergleich 2021/2022
Einkommensteueranteil	6.271.005,40 €	6.460.851,00 €	6.313.324,99 €	- 147.526,01 €	42.319,59 €
Umsatzsteueranteil	487.823,66 €	287.992,00 €	430.605,47 €	142.613,47 €	- 57.218,19 €
Grundsteuer A	53.590,56 €	53.000,00 €	52.811,16 €	- 188,84 €	- 779,40 €
Grundsteuer B	1.247.618,20 €	1.246.000,00 €	1.207.434,79 €	- 38.565,21 €	- 40.183,41 €
Gewerbesteuer	3.788.350,99 €	3.400.000,00 €	4.807.532,46 €	1.407.532,46 €	1.019.181,47 €
Spielapparatesteuer	88.150,55 €	150.000,00 €	178.864,16 €	28.864,16 €	90.713,61 €
Hundesteuer	59.068,00 €	59.000,00 €	59.795,00 €	795,00 €	727,00 €
Summen	11.995.607,36 €	11.656.843,00 €	13.050.368,03 €	1.393.525,03 €	1.054.760,67 €

06 Erträge aus Transferleistungen 414.000 €:

Hierunter fallen die Erträge nach dem Familienleistungsgesetz (Finanzmittel vom Land). Sie bewegten sich etwas über dem Niveau des Vorjahres. Geplant waren allerdings 68.000 € mehr.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 5.641.000 €:

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Umlagen sind nach den Steuern die bedeutendste Einnahmeposition der Kommune (rund 1/5 der ordentlichen Erträge). Hier entfallen allein auf die Schlüsselzuweisungen 4,3 Mio. € (entspricht dem Planwert, + 68.000 € gegenüber Vorjahr €). Die Schlüsselzuweisungen umfassen rund 78% der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Die verschiedenen Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung mit 1,3 Mio. € waren 125.000 € höher als geplant. Auch gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung in Höhe von 144.000 €.

Aus dem Landesprogramm Hessenkasse waren Erträge in Höhe von 226.000 € eingeplant. Diese konnten 2022 nicht realisiert werden, da die dazugehörigen Baumaßnahmen nicht rechtzeitig fertig gestellt wurden und somit auch die Zuschüsse nicht abgerufen werden konnten. Die Zuschüsse für die Projekte 2022 sind mittlerweile aber in 2023 eingegangen.

Weiterhin haben wir vom Bund einen Zuschuss in Höhe von 15.000 € für den Einbau von Abbiegeassistenzsysteme in Feuerwehr- und Bauhoffahrzeuge erhalten.

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Investitionszuweisungen sowie aus Investitionsbeiträgen 694.000 €:

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen 2022 rund 169.000 € über dem Vorjahresergebnis und 166.000 € über der Planung.

Ausschlaggebend für die höhere Auflösung der Sonderposten gegenüber dem Vorjahr und gegenüber der Planung war die erstmalige Entnahme/Auflösung aus den in früheren Jahren gebildeten Sonderposten für den Gebührenaussgleich Wasser und Schmutzwasser in Höhe von zusammen 156.000 € (ausführlichere Erläuterung hierzu siehe Anhang).

09 Sonstige ordentliche Erträge 364.000 €:

Die sonstigen ordentlichen Erträge fielen mit +18.000 € etwas höher aus als geplant. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 29.000 €. Der größte Teil der sonstigen Erträge entfällt auf die Konzessionsabgabe für Strom mit rund 273.000 €. Hinzu kommen die Erträge aus der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen mit 53.000 € und die Nebenerlöse (Nebenkosten) aus Vermietung und Verpachtung mit 24.000 €.

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2022 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen 5.917.000 €:

Die Personalaufwendungen lagen im Berichtsjahr 124.000 € über Plan. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 717.000 € (plus 13,79 %). Diese deutliche Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist auf folgende Faktoren zurückzuführen:

1. Erhöhung der Stellenzahl lt. Stellenplan von 92,8 in 2021 auf 100,15 in 2022
2. Höhergruppierungen aufgrund der 2022 durchgeführten Stellenbewertung
3. Allgemeine Tarif- und Stufensteigerungen

12 Versorgungsaufwendungen 736.000 €:

Die Versorgungsaufwendungen bewegten sich im Bereich der Planung (747.000 €). Im Jahresvergleich stiegen die Versorgungsaufwendungen um 222.000 €. Dieser Anstieg ist wesentlich in den geringeren Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen in 2022 gegenüber 2021 begründet.

Der Personalaufwand je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2016 bis 2021 wie folgt (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres):



	<u>Gesamt</u>	<u>ohne Kindergärten</u>
2017	408 €/Einwohner	266 €/Einwohner
2018	452 €/Einwohner	293 €/Einwohner
2019	502 €/Einwohner	339 €/Einwohner
2020	549 €/Einwohner	356 €/Einwohner
2021	525 €/Einwohner	335 €/Einwohner
2022	592 €/Einwohner	367 €/Einwohner

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 4.012.000 €:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 423.000 € über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 72.0000 €.

Die größten Aufwandspositionen 2022 waren:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
➤ Fremdleistungen	501.000 €	505.000 €
➤ Instandhaltung Infrastruktur	465.000 €	398.000 €
➤ Schmutzwasser-/Niederschlagswasser	338.000 €	320.000 €
➤ Strom	311.000 €	299.000 €
➤ Fremdreinigung	240.000 €	211.000 €
➤ Rohstoffe	222.000 €	139.000 €
➤ Material (Instandh./Ausstattung etc.)	206.000 €	188.000 €
➤ Instandhaltung Gebäude	126.000 €	150.000 €
➤ Pflege von Grünanlagen	119.000 €	146.000 €
➤ Sonderposten Gebühren Schmutzwasser	28.000 €	103.536 €
➤ Datenübertragungskosten	97.000 €	96.000 €

Deutliche Aufwandssteigerungen gegenüber der Vorperiode ergaben sich vor allem bei den Rohstoffen (+83.000 €) und bei der Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (+67.000). Die Aufwandssteigerung bei den Rohstoffen ist teilweise auf die gestiegenen Preise zurückzuführen (dies gilt auch für den Materialaufwand und die Instandhaltung der Infrastruktur). Hinzu kommt, dass im Bereich der Wasserversorgung z. B. Filtermaterial auch in größeren Mengen eingekauft und bevorratet wurde, um Lieferengpässen vorzubeugen.

Bei der Instandhaltung der Infrastruktur blieben die Aufwendungen der Wasserversorgung etwa auf Vorjahresniveau. Steigerungen gab es im Bereich der Straßenunterhaltung. Hierin sind aber zusätzlich Maßnahmen enthalten, die aufgrund der Fördermöglichkeit im Rahmen des Programmes „Hessenkasse“ abgewickelt wurden und ohne Förderung erst in den nächsten Jahren erfolgt wären. Dasselbe gilt auch für die Unterhaltung der Radwege.

Im Jahresvergleich geringere Aufwendungen ergaben sich bei der Gebäudeinstandhaltung und bei der Pflege von Grünanlagen. Die Steigerungen bzw. Reduzierungen in den weiteren Sach- und Dienstleistungen bewegten sich im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2018 bis 2022 wie folgt (Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres wobei der Jahresvergleich von 2018 auf 2019 aufgrund der Integration der Wasserversorgung zum 01.01.2019 nur begrenzt aussagekräftig ist.



<u>Inkl. Sonderposten für Geb.ausgleich</u>		<u>ohne Sonderposten für Geb.ausgl. ab 2019</u>
2018	248 €/Einwohner	
2019	314 €/Einwohner	301 €/Einwohner
2020	313 €/Einwohner	304 €/Einwohner
2021	362 €/Einwohner	353 €/Einwohner
2022	363 €/Einwohner	361 €/Einwohner

14 Abschreibungen 1.875.000 €:

Die Abschreibungen fielen rund 95.000 € geringer aus als geplant und 133.000 € niedriger als im Vergleichsjahr 2021. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

1. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	1.859.000 €
2. Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	15.000 €
3. Wertberichtigungen auf Forderungen	1.000 €

Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen blieben 79.000 € unter der Planung. Dieser Rückgang der Abschreibungen ist fast ausschließlich der Tatsache geschuldet, dass bei der Haushaltsplanung 2022 noch Abschreibungen für das Breitbandnetz (Bestandsnetz) geplant waren. Aufgrund des Netzverkaufes zum 01.01.2022 sind die Abschreibungen aber entfallen.

Die Abschreibungen auf Forderungen und die Wertberichtigungen reduzierten sich im Jahresvergleich erheblich (von 124.000 € auf 16.000 €). Der Grund hierfür ist, dass im Vorjahr in großem Umfang uneinbringliche Forderungen niedergeschlagen wurden.

15 Zuweisungen, Zuschüsse und besondere Finanzaufwendungen 3.408.000 €:

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse lagen 218.000 € unter der Planung und fielen 225.000 € geringer aus als im Vorjahr.

Die mit Abstand größte Einzelposition in dieser Rubrik ist die Verbandsumlage an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“. Sie belief sich auf 2,05 Mio. € (wie für 2022 geplant, 10.000 € mehr als 2021).

Der Zuschuss an den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk reduzierte sich von 96.000 € im Jahr 2021 auf 40.000 € im Jahr 2022. Hintergrund dieser deutlichen Reduzierung ist eine Verdopplung der Erträge aus Bußgeldern im Ordnungsbehördenbezirk bei gleich bleibenden Aufwendungen.

An den Gewässerverband Bergstraße waren 92.000 € Umlage zu zahlen (geringfügige Erhöhung von 2.000 € zum Plan u. Vorjahreswert).

Die Betriebskostenzuschüsse an die externen Kindergartenträger beliefen sich auf 826.000 € (geplant 980.000 €). Diese Zuschüsse umfassen für die Abrechnungsperiode 2022:

1. Abschläge Betriebskostenzuschüsse katholischer Kindertagestätte Fürth für das Jahr 2022 sowie Gutschrift aus der Abrechnung 2021 in Höhe von zusammen 276.000 €.
2. Abschläge Betriebskostenzuschüsse an den Evangelischen Kindergarten Erlenbach für das Jahr 2022 sowie Gutschrift aus der Abrechnung 2021 in Höhe von insgesamt 172.000 €.



3. Abschläge Betriebskostenzuschüsse Kinderkrippe Zauberwald für das Jahr 2022 sowie Nachzahlungen aus den Abrechnungen 2020 und 2021; saldiert 314.000 €.
4. Abschläge 2022 und Abrechnung Betriebskostenzuschuss 2021 Waldkindergarten „Wilde Möhre“ in Höhe von insgesamt 65.000 €.

Grundsätzlich werden die Betriebskostenabrechnungen des Vorjahres im Abschlussjahr verbucht (also beispielhaft die Abrechnung für das Jahr 2021 im Haushaltsjahr 2022) da die Abrechnungen des Vorjahres erst nach Buchungsschluss des Abschlussjahres in der Buchhaltung vorliegen.

An die externen Kindergärten wurden zudem rund 214.000 € weitergeleitet, die die Gemeinde im Rahmen diverser Landesförderungen erhalten hat.

Die sonstigen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betragen 71.000 €. Es handelt sich hierbei um Zinskosten für den Bau des Breitbandnetzes, um die Erstattung von Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb „IKbit“, sowie einmalig um die Vorfälligkeitsentschädigung für die vorzeitige Ablösung des Darlehens, welche der Eigenbetrieb „IKbit“ zum (ersten) Ausbau des Breitbandnetzes aufgenommen hatte. Im Zuge des Netzverkaufes wurde dieses Darlehen vorab abgelöst. Hierfür wurde eine Vorfälligkeitsentschädigung in Höhe von 16.500 € fällig, die die Gemeinde dem Eigenbetrieb zu erstatten hatte.

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 7.968.000 €:

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen fielen insgesamt um rund 111.000 € niedriger aus als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Verringerung von 240.000 €. Die Reduzierung der Umlageverpflichtungen im Jahresvergleich resultiert daraus, dass im Gegensatz zum Vorjahr keine Zuführung zur Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (FAG-Rückstellung) erforderlich war (Zuführung 2021 = 873.700 €). Stattdessen konnten aber insgesamt 641.200 € aus dieser Rückstellung für die Jahre 2020 und 2021 entnommen werden (ausführliche Erläuterung zur FAG-Rückstellung siehe Position 3.2 im Anhang).

Sowohl bei der Kreis- als auch bei der Schulumlage ergab sich hingegen eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (plus 280.000 € bei der Kreisumlage, plus 97.000 € bei der Schulumlage). Diese Erhöhungen waren in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Die Schulumlage belief sich auf 3,1 Mio. €, die Kreisumlage auf 4,8 Mio. €. **Dies sind etwas mehr als 1/3 der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde (23,9 Mio. €) und gleichzeitig mit zusammen 7,9 Mio. € mehr, als wir vom Land als Einkommenssteueranteil erhalten haben (6,3 Mio. €).**

Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich im Jahresvergleich, aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuererträge, um 85.000 € auf 455.000 €. Für die 2020 eingeführte Heimatumlage mussten 53.000 € mehr abgeführt werden als in der Vorperiode (Heimatumlage 2022 insgesamt 283.000 €).

17 & 18 Transfer- und sonstige ordentliche Aufwendungen 10.000 €.

Diese Aufwendungen sind für die Gemeinde Fürth von untergeordneter Bedeutung.



Finanzentwicklung 2022:

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde Fürth für 2022 lässt sich der nachfolgenden Übersicht entnehmen:

Finanzmittelbestand am 01.01.2022		715.296,48 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.461.541,79 €	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.751.609,66 €	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.029,20 €	
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	407.535,14 €	
Summe Einzahlungen in 2022		27.632.715,79 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.055.649,66 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.150.865,16 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-861.123,47 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	-465.463,56 €	
Summe Auszahlungen 2022		-27.533.101,85 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen in 2022 (Zahlungsmittelzufluss)		99.613,94 €
Finanzmittelbestand am 31.12.2022		814.910,42 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2022 um knapp 100.000 € erhöht. Liquiditätskredite mussten zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen werden. Die gesetzlich geforderte Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von 415.000 € konnte vollständig gebildet werden.

Der „Ausgleich“ der Finanzrechnung entsprechend § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO wurde ebenfalls erreicht. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit 1.406.000 € höher als die ordentliche Tilgung von Krediten (861.000 €).

Die Gegenüberstellung von Planansatz und Ergebnis zeigt folgende Entwicklung:

	Ansatz Plan 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.607.039,00 €	24.461.541,79 €	-854.502,79 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.523.286,00 €	2.751.609,66 €	-228.323,66 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	596.352,00 €	12.029,20 €	584.322,80 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	407.535,14 €	-407.535,14 €
Summe Einzahlungen 2022	26.726.677,00 €	27.632.715,79 €	-906.038,79 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.565.765,00 €	-23.055.649,66 €	-489.884,66 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.258.940,00 €	-3.150.865,16 €	1.108.074,84 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-953.818,00 €	-861.123,47 €	92.694,53 €
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	-465.463,56 €	-465.463,56 €
Summe Auszahlungen 2022	-27.778.523,00 €	-27.533.101,85 €	245.421,15 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2022	-1.051.846,00 €	99.613,94 €	1.151.459,94 €



Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** waren rund 855.000 € höher als geplant. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr betrug 708.000 €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: Diese Entgelte lagen rund 43.000 € über der Planung, waren aber 244.000 € geringer als 2021. Die Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren waren dabei 20.000 € geringer als im Vorjahr, aber 126.000 € höher als geplant. Die Einzahlungen aus Benutzungsgebühren blieben sowohl 83.000 € unter Plan als auch 225.000 € unter Vorjahresniveau.
2. Steuern: Die Steuereinzahlungen waren in 2022 mit rund 12,7 Mio. € die mit Abstand größte Einzahlungsposition in der Finanzrechnung (rund 52%). Hiervon entfallen wiederum knapp 6 Mio. € auf Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und 4,7 Mio. € auf die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer. Die Einzahlungen aus Gewerbesteuer lagen damit erstmals seit Einführung der Doppik über der Marke von 4 Mio. €. Dies bedeutet im Jahresvergleich eine Verbesserung von 0,9 Mio. € und gegenüber der Planung von 1,3 Mio. €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer betrug die Steigerung gegenüber dem Vorjahr 54.000 €. Die Zahlungen für die Grundsteuer A und Hundesteuer bewegten sich nahe der Planung auf Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus der Grundsteuer B verringerten sich gegenüber der Planung um 32.000 €, gegenüber Vorjahr um 39.000 €. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer war um 145.000 € höher als geplant, aber 51.000 € niedriger als 2021. Bei der Spielapparatesteuer steigerten sich die Einzahlungen von 81.000 € in 2021 auf 190.000 € in 2022 (da in 2022 die Spielhallen/Gaststätten nach der Pandemie wieder durchgehend geöffnet hatten).
3. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen: Bei diesen Einzahlungen gab es eine Reduzierung gegenüber der Planung um 100.000 €, da die Zuschüsse aus dem Förderprogramm Hessenkasse nicht in 2022 geflossen sind. Auch gegenüber dem Vorjahr gingen diese Einzahlungen um 242.000 € zurück. Hier fehlen einmalige Einzahlungen des Vorjahres (Gewerbesteuerkompensationszahlung 161.000 €, Bundeswaldprämie 86.000 €). Die mit Abstand größte Einzahlungsposition bei den Zuweisungen sind die Schlüsselzuweisungen. Sie umfassen dabei ca. 75 % der Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen (4,3 Mio. €) und waren 68.000 € höher als in der vorherigen Periode.

Diese drei Positionen (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Steuern, Zuweisungen & Zuschüsse) zusammen umfassen 91 % der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser Anteil bleibt im Mehrjahresvergleich auch weitgehend konstant.

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** entfallen 97% auf die vier großen Auszahlungspositionen Personalauszahlungen (5,9 Mio. €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (4,1 Mio. €), Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (3,6 Mio. €) und Auszahlungen für Steuern und Umlagen (8,6 Mio. €).

Die Veränderungen hieraus ergeben sich im Wesentlichen korrelierend zu den Veränderungen bei den entsprechenden Aufwandspositionen.



Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** haben sich in Summe gegenüber dem Vorjahr um 750.000 € erhöht. Dabei sind die Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Investitionszuschüssen um 323.000 € zurück gegangen. Allerdings haben sich dafür die Einzahlungen auf Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens von 431.000 € auf 2.007.000 € markant erhöht. Dies ist wesentlich auf den Verkauf des Breitbandnetzes an die Entega zurückzuführen, der zu entsprechenden Einzahlungen in Höhe von 1,9 Mio. € geführt hat.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuweisungen handelt es sich im Wesentlichen um folgende Positionen (geplant 1,25 Mio. €, Ist 648.000 €)

- Einzahlungen vom Eigenbetrieb IKbit 228.000 € (Weiterleitung von Zuschüssen für den Breitbandausbau)
- Einzahlung aus Investitionszuschüssen 110.000 €
- Einzahlung Investitionszuschüsse Hessenkasse 110.000 €
- Einzahlung aus Investitionsbeiträgen (Erschließungsbeiträge) 101.000 €

Die große Differenz zwischen Planung und tatsächlich erzielten Einzahlungen resultiert aus dem Förderprogramm „Hessenkasse“. Hier konnten, wie schon mehrmals in diesem Bericht erwähnt, Einzahlungen noch nicht generiert werden, da die entsprechenden Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden bzw. die Verwendungsnachweise nicht mehr im Berichtsjahr 2022 eingereicht werden konnten.

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens bewegten sich im Rahmen der Planung und der Vorjahre (Tilgung Darlehen Abwasserverband sowie Darlehen sozialer Wohnungsbau und Arbeitgeberdarlehen).

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** wurden die Planansätze ebenfalls deutlich verfehlt bzw. eingespart. Mit rund 3,15 Mio. € wurden 0,5 Mio. € mehr investiert als im Vorjahr. Geplant waren jedoch 4,3 Mio. € (Investitionsansatz 3,5 Mio. €, 800.000 € Haushaltsreste, die von 2021 nach 2022 übertragen wurden). Ursächlich für die geringeren Auszahlungen ist, dass einige geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden.

Regelmäßig kommt es hier zu einem zeitlichen Versatz zwischen der Planung der Baumaßnahme (mit entsprechender Veranschlagung im Haushaltsplan) und der tatsächlichen Umsetzung mit dem daraus resultieren Zahlungsmittelabfluss.

Dieser zeitliche Versatz kann auch darin begründet sein, dass sich die Abwicklung von Förderprogrammen verzögert oder nicht zu Stande kommt bzw. es zu Verzögerungen oder Planänderungen bei anderen involvierten Stellen kommt (z. B. Hessen Mobil, Abwasserverband, aber auch beim Zuschuss für die geplante Versammlungsstätte/TV Halle).

Ähnliches gilt auch für die Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen, insbesondere der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Hier ist es zweckmäßig, immer im gewissen Umfang Investitionsmittel für Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge und Maschinen u. ä. bereit zu stellen (Sockelbetrag), da es auch kurzfristig zu notwendigen Ersatz- oder Ergänzungsbeschaffungen kommen kann.



Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden bewegten sich nahe der Planung, waren aber 86.000 € höher als im Vorjahr.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden 86% des geplanten Investitionsvolumens umgesetzt (2,4 Mio. € verausgabt von geplanten 2,8 Mio. €)

Im Jahresvergleich deutlich verringert haben sich die Auszahlungen in das Finanzanlagenvermögen (von 287.000 € auf 10.000 €.). Bei den 10.000 € handelt es sich um die jährliche Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte. 2021 war hierunter die Auszahlung für die Beteiligung an der Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH in Höhe von 275.000 € darzustellen.

Unter **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** waren 460.000 € für die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen sowie 136.500 € für unseren Kofinanzierungsanteil am Programm „Hessenkasse“ vorgesehen. Die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen (IV-Darlehen) war im Abschlussjahr nicht erforderlich. Unser Kofinanzierungsanteil belief sich aus den in diesem Bericht genannten Gründen lediglich auf 12.000 €.

Die **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** bewegten sich mit 861.000 € etwas unter dem Vorjahreswertes. Geplant waren 954.000 € (davon ausgehend, dass die eingeplante Aufnahme von IV-Darlehen auch zu höheren Tilgungen führt).

Die **haushaltsunwirksamen Einzahlungen** beliefen sich auf 407.000 €. Davon entfallen 305.000 € auf Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet auf den Umsatzsteueranteil der Einzahlungen aus den umsatzsteuerpflichtigen Bereichen (Wasser, Wald, Schwimmbach, IKbit). Der verbleibende Rest bezieht sich auf durchlaufende Gelder verschiedenster Art.

Die **haushaltsunwirksamen Auszahlungen** betrugen im Berichtsjahr 465.000 €. Auch hiervon ist die größte Position die Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet der Umsatzsteueranteil aus Auszahlungen im steuerpflichtigen Bereich (366.000 €). Der Rest dieser Auszahlungen bezieht sich auf Auszahlungen aus durchlaufenden Posten.

Vermögensentwicklung:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von rund 68,2 Mio. € ab. Dies bedeutet eine Reduzierung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rund 1 Mio. €.

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine möglichst hohe Eigenkapitalquote. Je höher die Eigenkapitalquote, umso geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit der Kommune. Hier zeigt der Trend der letzten fünf Jahre eine stabile Eigenkapitalquote, was für eine solide finanzielle Basis der Gemeinde spricht.

Eigenkapitalquote zum 31.12.2018	60,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2019	58,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2020	59,61 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2021	60,29 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2022	63,70 %

Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zur Bilanzsumme. Je höher die Fremdkapitalquote ist, je größer das Fremdkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern und umso höher ist somit die finanzielle Abhängigkeit.

Fremdkapitalquote zum 31.12.2018	39,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2019	41,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2020	40,39 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2021	39,71 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2022	36,95 %

Verschuldungsgrad:

Der Verschuldungsgrad bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital. Je größer der Verschuldungsgrad ist, je kleiner also das Eigenkapital im Verhältnis zum Fremdkapital ist, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals kommt. Ziel ist somit ein möglichst geringer Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad zum 31.12.2018	64,29 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2019	69,86 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2020	67,77 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2021	65,85 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2022	58,01 %



Investitionstätigkeit in 2022

Der Verlauf der Investitionstätigkeit im Jahr 2022 ist aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen:

Investition	Name	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich absolut	Vergleich %
2008-001	Technische Geräte Rathaus	19.955,00 €	19.949,20 €	5,80 €	99,97%
2008-002	Einrichtung & Möblierung Rathaus	8.715,00 €	4.412,65 €	4.302,35 €	50,63%
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	25.000,00 €	19.077,13 €	5.922,87 €	76,31%
2008-005	Ausrüstungsgegenstände aller Feuerwehren	18.000,00 €	17.979,91 €	20,09 €	99,89%
2008-009	Tierankauf Bergtierpark	2.000,00 €	530,00 €	1.470,00 €	26,50%
2008-010	Tierhäuser Bergtierpark	6.000,00 €	4.069,96 €	1.930,04 €	67,83%
2008-011	Erwerb bewegl. Vermögen, Bergtierpark	35.000,00 €	33.730,55 €	1.269,45 €	96,37%
2008-015	Erwerb bewegl. Vermögen Kindergärten	30.000,00 €	28.058,69 €	1.941,31 €	93,53%
2008-016	Spiel-und Bolzplätze	52.500,00 €	56.804,61 €	-4.304,61 €	108,20%
2008-020	Geräte Zentrale Sportanlage	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00%
2008-031	Erwerb Straßengelände	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2008-032	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	6.500,00 €	6.426,00 €	74,00 €	98,86%
2008-044	Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe	24.000,00 €	20.825,00 €	3.175,00 €	86,77%
2008-045	Pflasterung Friedhofswege allgemein	9.716,00 €	8.610,86 €	1.105,14 €	88,63%
2008-050	Verschönerung Ortsbild	7.500,00 €	2.322,35 €	5.177,65 €	30,96%
2010-024	Umlegungsverfahren Baugebiete	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00%
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	187.460,00 €	168.719,01 €	18.740,99 €	90,00%
2010-031	Dach & Dämmung DGH Erlenbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2010-036	Erwerb bewegl. Vermögen Wald	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00%
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	200.000,00 €	461,60 €	199.538,40 €	0,23%
2011-007	Erwerb bewegl. Vermögen Schwimmbad	5.000,00 €	2.989,60 €	2.010,40 €	59,79%
2012-001	Brückenerneuerung Hauptstraße, Fürth	10.000,00 €	216,05 €	9.783,95 €	2,16%
2013-022	Erwerb bewegl. Vermögen DGH	1.330,00 €	0,00 €	1.330,00 €	0,00%
2014-001	Zuschuss Schaffung Versammlungsstätte	350.000,00 €	71.351,92 €	278.648,08 €	20,39%
2017-003	Kindergarten Krumbach, Neugestaltung	600,00 €	521,58 €	78,42 €	86,93%



Investition	Name	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich absolut	Vergleich %
2017-014	Kleiderkammer FFW	1.036.000,00 €	339.650,19 €	696.349,81 €	32,78%
2017-015	Atenschutz Neuanschaffungen	17.250,00 €	6.007,41 €	11.242,59 €	34,83%
2017-021	Neuanlage Baumgräber	163.980,00 €	126.338,30 €	37.641,70 €	77,04%
2018-006	Kiga Krumbach Umbau KTZV- Keller zu Nassbereich	25.000,00 €	24.048,69 €	951,31 €	96,19%
2018-013	Infrastrukturmaßnahmen Bergtierpark	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2018-018	Radweg Ellenbach-Eulsbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Kru.	66.975,00 €	463,75 €	66.511,25 €	0,69%
2019-016	Neubeantragung Wasserrechtl. Genehmigung	65.240,00 €	7.982,10 €	57.257,90 €	12,23%
2019-020	Hausanschlüsse	49.320,00 €	54.647,27 €	-5.327,27 €	110,80%
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	63.000,00 €	0,00 €	63.000,00 €	0,00%
2019-022	Erneuerung WL Tierparkstr. Erlenbach	66.620,00 €	66.619,69 €	0,31 €	100,00%
2019-023	Erneuerung WL Zum Denkmal, Erlenbach	117.085,00 €	123.506,76 €	-6.421,76 €	105,48%
2019-027	Bau 2. Leitung HB Fahrenbach Ortsnetz	135.000,00 €	124.049,40 €	10.950,60 €	91,89%
2019-029	Erwerb bewegliches Vermögen Wasser	60.000,00 €	53.791,42 €	6.208,58 €	89,65%
2019-030	Einbau digitaler Datenlogger	2.000,00 €	1.899,50 €	100,50 €	94,98%
2019-031	Fahrradverbindung Krumbach- Gumpen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2019-040	Barrierefreier Umbau Bushaltestelle	50.610,00 €	51.750,14 €	-1.140,14 €	102,25%
2019-042	Neugestaltung Dorfplatz Ellenbach Scheune	5.000,00 €	654,50 €	4.345,50 €	13,09%
2019-043	Umbau Eingangssituation DGH/Sporthalle	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00%
2020-003	KdoW GBI	41.825,00 €	41.824,94 €	0,06 €	100,00%
2020-026	Kiga Krumbach Umbau Wohnung + TRH	275.000,00 €	35.717,67 €	239.282,33 €	12,99%
2020-028	FTTB-Ausbau Leberbach	0,00 €	728,32 €	-728,32 €	0,00%
2021-001	Sanierung Wasserkammer HB Ellenbach	78.184,00 €	79.615,53 €	-1.431,53 €	101,83%
2021-007	HLF 20 MaZE Fürth	260.000,00 €	0,00 €	260.000,00 €	0,00%
2021-014	Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach	111.000,00 €	94.367,80 €	16.632,20 €	85,02%
2021-015	Erweiterung Gehweg B460 Rotenbergstr.	7.500,00 €	8.077,34 €	-577,34 €	107,70%
2021-016	Neuanschaffung Digitalfunk	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2021-021	Kiga Fürth Erneuerung ZIP Screens	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%



Investition	Name	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich absolut	Vergleich %
2021-024	Anschaffung Rasenmähertraktor	50.000,00 €	14.700,00 €	35.300,00 €	29,40%
2021-027	FW Krumbach, Herstellung Gehweg & Parkplatz	57.000,00 €	0,00 €	57.000,00 €	0,00%
2021-028	Bahnhof Fürth, Abstellboxen Fahrräder	25.000,00 €	12.565,46 €	12.434,54 €	50,26%
2021-032	Dienstfahräder Rathaus	2.400,00 €	2.193,09 €	206,91 €	91,38%
2021-033	Bau Breitbandnetz Schulprojekt Glasfaser	0,00 €	7.569,20 €	-7.569,20 €	0,00%
2022-001	Ankauf Wasserzähler	6.686,00 €	6.685,54 €	0,46 €	99,99%
2022-006	Ersatzbeschaffung Prüfstand Atemschutz	21.925,00 €	21.889,67 €	35,33 €	99,84%
2022-007	Erneuerung Filter HB Fahrenbach	50.000,00 €	34.956,25 €	15.043,75 €	69,91%
2022-009	Stromerzeuger Linnenbach	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00%
2022-010	Spinde PSA	15.000,00 €	8.018,49 €	6.981,51 €	53,46%
2022-011	Ersatzbesch. Tragkraftspritze Abt.	16.000,00 €	14.812,49 €	1.187,51 €	92,58%
2022-012	Bevölkerungswarnung Sirene	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00%
2022-014	Fahrzeuge Wasserversorgung	780,00 €	0,00 €	780,00 €	0,00%
2022-015	Errichtung Buswartehalle Weschnitz	22.000,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00%
2022-016	Alte Schule Fürth, behindertengerechte	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2022-018	Visocore Ausweisprüfsystem	4.284,00 €	2.052,75 €	2.231,25 €	47,92%
2022-019	Soccercourt Steinbachwiesen	90.000,00 €	71.329,61 €	18.670,39 €	79,26%
2022-020	Erwerb bewegl. Vermögen Ordnungs.	11.000,00 €	10.975,67 €	24,33 €	99,78%
Gesamtsumme Investitionen		4.258.940,00 €	1.916.545,61 €	2.342.394,39 €	45,00%

Bei acht Investitionen wurden die Budgetansätze überschritten bzw. es waren keine Investitionsmittel eingeplant. Eine ausführliche Erläuterung hierzu erfolgt im nachfolgenden Kapitel „Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen“.

Über alle Maßnahmen gesehen, wurden 2022 weniger als die Hälfte (45%) des geplanten Investitionsvolumens (einschließlich der von 2021 nach 2022 übertragenen Haushaltsreste) verausgabt. Dies lag vor allem daran, dass gerade die Investitionen mit großem Investitionsvolumen im Haushaltsjahr 2022 nicht in geplantem Umfang durchgeführt werden konnten (Kleiderkammer Feuerwehr, Zuschuss Versammlungsstätte TV, Umbau Kindergarten Krumbach, Energetische Maßnahmen Rathaus, Feuerwehrfahrzeug HLF 20 Fürth). Die vorgenannten, fünf Investitionen machten mit 2,1 Mio. € rund die Hälfte der geplanten Investitionsmittel aus. Davon wurden mit 447.000 € lediglich knapp ein Viertel im Berichtsjahr verbaut bzw. verausgabt.



Die Gründe hierfür sind vielfältig:

- Der Bau der Kleiderkammer Feuerwehr läuft, der größte Teil der Haushaltsmittel wird aber erst im Jahr 2023 benötigt (Dach, Fenster & Türen, Innenausbau, Technik)
- Seitens des TV Fürth wurden die Bauaktivitäten für die Sanierung der TV Halle aufgrund der Baupreissteigerungen verschoben.
- Für den Umbau des Kindergarten Krumbach sowie die Beschaffung des HLF fehlten die Bescheide über die beantragten Fördermittel.
- Die energetischen Maßnahmen Rathaus wurden aufgrund von Kapazitätsengpässen im Fachbereich Bauen und Umwelt noch nicht (weiter) umgesetzt

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:

Wie bereits im Kapitel „Investitionstätigkeit“ erläutert, wurden im Finanzhaushalt bei acht Investitionen die Ansätze überzogen. Bei der Investition „Spiel- und Bolzplätze“, Investitions-Nr.(IV-Nr.) 2008-016, handelt es sich nicht um genehmigungspflichtige über- oder außerplanmäßige Auszahlungen, da zweckgebundene Mehreinnahmen (Spenden Skateanlage) für die Deckung der Mehrausgaben zur Verfügung stehen (siehe Hinweis Nr. 2 zu § 100 HGO).

Bei den Investitionen Hausanschlüsse (IV-Nr. 2019-020), Erneuerung WL „Zum Denkmal“ (IV-Nr. 2019-023), Barrierefreier Umbau Bushaltestellen (IV-Nr. 2019-040), Sanierung Wasserkammer Hochbehälter Erlenbach (IV-Nr. 2021-001) und Erweiterung Gehweg B 460/Rotenbergstr. (IV-Nr. 2021-015) kam es zu Überschreitungen des Ansatzes aufgrund der Buchung von aktivierbaren Eigenleistungen (Projektstunden) im Zuge des Jahresabschlusses. Bei diesen Ansatzüberschreitungen handelt es sich ebenfalls nicht um genehmigungspflichtige überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen, da sie nicht zahlungswirksam sind (§ 100 Abs. 4 HGO).

Bei der Maßnahme FTTB-Ausbau Leberbach, Investitions-Nr. 2020-028, fielen nach dem eigentlichen Abschluss der Maßnahme noch Projektstunden im Eigenbetrieb „IKbit“ an, die der Gemeinde weiterberechnet wurden. Hier kam es zu einer Mittelüberschreitung in Höhe von 728 €, die vom Bürgermeister genehmigt wurde.

Beim Projekt „Anbindung Schulen Breitbandnetz“ (Schulprojekt, IV-Nr. 2021-033) kam es im Haushaltsjahr 2022 zu einer Mittelüberschreitung von 7.569,20 €. Projektbezogen, das bedeutet betrachtet über den gesamten Zeitraum der Maßnahme (2021 und 2022) beliefen sich die Gesamtauszahlungen auf 40.606,01 € und die Gesamteinzahlungen (vom Eigenbetrieb IKbit weitergeleitete Zuschüsse) auf 40.571,49 €, so dass sich letztlich für die gesamte Maßnahme eine Mittelüberschreitung in Höhe von lediglich 34,52 € ergibt.

Die im Ergebnishaushalt unterjährig aufgetretenen Ansatzüberschreitungen im Fachbereich III (Bauen und Umwelt) und Fachbereich IV, (Sicherheit, Ordnung und Soziales) konnten durch Mittelverschiebungen aus dem Fachbereich II (Finanzen) aufgefangen werden, so dass schlussendlich für alle vier Fachbereiche die Haushaltsansätze eingehalten werden konnten.

Die o. g. Fälle, bei denen die Budgetansätze überzogen sind, wurden den politischen Gremien zur Kenntnis gegeben.



Ziele und Kennzahlen:

Für den Haushaltsplan 2013 wurden erstmals Kennzahlen für verschiedene Produkte entwickelt. Seit dem wurde das Kennzahlensystem jährlich weiter ausgebaut. Ab dem Haushaltsjahr 2023 wird unterschieden zwischen haushaltsweiten Kennzahlen (Aufwandsdeckungsgrad, Sach- und Dienstleistungsintensität, Personalintensität, Sach- und Dienstleistungen je Einwohner und Personalaufwand je Einwohner) und produktorientierten Kennzahlen/Informationen. Nachfolgend der Vergleich der produktbezogenen Kennzahlen zwischen Planung und Jahresergebnis 2022 sowie im Vergleich zu den beiden Vorjahren (maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2022 = 11.043 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemäß Daten des Einwohnermeldeamtes):

Produkt	Name	Definition Kennzahl	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022
010-2	Gremienbetreuung	Produktergebnis je Einwohner	-37,79	-36,90 €	-37,78 €	-37,71 €
011-3	Haushalts- & Betriebswirtsch. Dienstleistungen	Zinsaufwand Kassenkredit je Einwohner	0,96	0,42 €	0,64 €	0,68 €
041-1	Bergtierpark	Aufwand je 1,-- € Ertrag	1,25	1,17 €	1,51 €	1,54 €
041-1	Bergtierpark	Entwicklung ordentliche Erträge	326.359,85 €	315.174,77 €	298.679,00 €	317.568,27 €
041-1	Bergtierpark	Besucherzahl	63.000	56.368	-	57.563
041-1	Bergtierpark	Kostendeckungsgrad	80,67%	91,94%	66,24%	66,11%
043-1	Jugendmusikschule	Aufwand je Schüler/Jahr	116,10 €	123,88 €	124,10 €	131,29 €
043-1	Jugendmusikschule	durchschnittliche Schülerzahl	116	82	121	72
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (gesamt)	4.556 €	4.380 €	5.423 €	5.084 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (Gemeindekigas)	4.134 €	3.846 €	5.084 €	5.122 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (freie Träger)	5.385 €	5.433 €	5.423 €	5.007 €
081-2	Schwimmbad	Besucherzahl	20.094	24.259	-	63.577
081-2	Schwimmbad	Aufwand je 1,-- € Ertrag	7,56 €	6,61 €	3,51 €	3,03 €
081-2	Schwimmbad	Kostendeckungsgrad	13,23%	15,14%	28,46%	33,08%
133-1	Gemeindewald	Plan ordentliche Erträge	-		454.950,00 €	
		Ist ordentliche Erträge	204.332,21 €	390.650,68 €	-	374.798,00 €
		Jahresergebnis Ist	-110.008,33 €	29.245,08 €	-22.813,00 €	-54.913,40 €
		Jahresergebnis Hektar	-125,12 €	33,26 €	-25,95 €	-62,46 €



Eine weitere Kennzahl ist die sogenannte **Personalaufwandsquote**. Sie gibt den Anteil der Personal- u. Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zum Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen an und entwickelte sich die letzten fünf Jahre wie folgt:

2018	24,85 %
2019	25,28 %
2020	26,60 %
2021	24,42 %
2022	27,84 %

Es zeigt sich, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen ca. ein Viertel der ordentlichen Aufwendungen im Gemeindehaushalt ausmachen, wobei jetzt von 2021 zu 2022 eine Steigerung bei der Personalaufwandsquote zu verzeichnen ist.

Die **Steuerquote** zeigt an, inwieweit sich die Kommune ohne Zuwendungen Dritter (z. B. Schlüsselzuweisungen), aus Steuern (Einkommens-, Umsatz-, Grund-, Gewerbe-, Spielapparate- und Hundesteuer) selbst finanzieren kann. Seit 2020 steigt die Steuerquote. Dies ist vor allem auf den kontinuierlichen Anstieg der Gewerbesteuer zurückzuführen. Nachfolgend die Entwicklung der Jahre 2018 bis 2022:

2018	48,36 %
2019	46,91 %
2020	44,28 %
2021	46,87 %
2022	48,30 %

Berechnet man die Steuerquote nur nach den direkten Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Spielapparatesteuer), ergibt sich ein paralleles Bild:

2018	18,28 %
2019	17,55 %
2020	16,83 %
2021	19,07 %
2022	21,84 %

Die Steuereinnahmen der Gemeinde (Gewerbe-, Grund-, Hunde und Spielapparatesteuer) im Verhältnis zu den Sach- und Dienstleistungen sowie den Personal- & Versorgungsaufwendungen entwickelten sich wie folgt:

Jahr	Sach- & Dienstl.	Personal-aufwendungen	Ver-sorgungsauf-wendungen	Summe	Summe Gemeindesteuern (Gewerbe, Grund, Hunde, Spielapp.)	% der Auf-wendungen
2018	2.682.841 €	4.034.349 €	857.575 €	7.574.765 €	4.189.700 €	55,31%
2019	3.346.268 €	4.762.526 €	685.434 €	8.794.227 €	4.384.234 €	49,85%
2020	3.405.576 €	5.085.945 €	881.474 €	9.372.995 €	3.799.471 €	40,54%
2021	3.837.122 €	5.200.456 €	513.640 €	9.551.218 €	4.637.016 €	48,55%
2022	3.983.990 €	5.917.236 €	735.536 €	10.636.762 €	5.568.682 €	52,35%

**Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres:**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Fürth für das Haushaltsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung:

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 07.03.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Planung sieht im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 28.000 € vor. Zzgl. des geplanten Überschusses im außerordentlichen Ergebnis (6.000 €) ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 34.000 €. Im Finanzhaushalt wurde ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 83.000 € geplant. Der Haushaltsausgleich (s. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO bzw. § 3 Abs. 2 GemHVO) in der Finanzrechnung ist nicht unmittelbar gewährleistet, da der geplante Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 726.000 € geringer ist als die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (961.000 €). Da die Gemeinde jedoch noch über ausreichend liquide Mittel verfügt, kann die fehlende Summe von 234.000 € hierüber gedeckt und der Ausgleich des Finanzhaushaltes hergestellt werden.

Die Genehmigung des Haushaltes 2023 durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 24.03.2023. Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich.

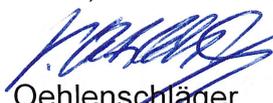
Nach dem ersten Haushaltszwischenbericht zum 30.06.2023 ist für das laufende Kalenderjahr mit einer negativen Ergebnisentwicklung zu rechnen. Entsprechend dem Bericht sind zum Betrachtungszeitpunkt lediglich 48,29% der geplanten Erträge realisiert, aber 50,11% der Aufwendungen getätigt. Allerdings ist die Prognose für den weiteren Verlauf 2023 mit vielen Unsicherheiten behaftet. Insbesondere die Entwicklung der bedeutenden Einnahmepositionen Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Gewerbesteuer ist nur schwer zu prognostizieren.

Hinzu kommen die zahlreichen „gemeindeübergreifenden“ Problemfelder wie die weiterhin hohe Inflation, Ukraine-Krieg sowie die Flüchtlingsproblematik. Die Unterbringung geflüchteter Menschen dürfte auf mittlerer Sicht eine der größten Herausforderungen für die Gemeinde sein. Es scheint uns gelungen zu sein, für die nächsten Monate ausreichend Wohnraum zu Verfügung stellen zu können, sei es durch den Kauf von Gebäuden, der Anmietung von Wohnungen sowie durch die Aufstellung von Containern. Dies ist jedoch mit erheblichen, nicht geplanten, Aufwendungen verbunden. Außerdem bleibt abzuwarten, wie sich die Flüchtlingssituation die nächsten Monate/Jahre entwickelt.

Es zeichnet sich ab, dass sich die Gemeinde bei der Haushaltplanung 2024 mit dem Thema Steuererhöhungen wird befassen müssen. Evtl. wird zum Haushaltsausgleich auch die Entnahme von Rücklagen erforderlich sein.

Unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen in Verbindung mit einer weiterhin sparsamen Haushaltsführung sollte es auch weiterhin gelingen, die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit ebenso zu gewährleisten, wie die stetige Erfüllung der Aufgaben.

Fürth, den 31.07.2023


Oehenschläger
Bürgermeister



Gemeinde Fürth/Odw.

Jahresabschluss zum 31.12.2022

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

(Gemäß Muster 16 und 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO)

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 21.09.2023

Produkt - 010-1 - Zentrales Controlling

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	132,65	667,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		800,00	132,65	667,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		800,00	132,65	667,35
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		800,00	132,65	667,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		800,00	132,65	667,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		800,00	132,65	667,35
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		800,00	132,65	667,35

Produkt - 010-2 - Gremienbetreuung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.219,05	-4.000,00	-5.698,52	1.698,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.445,85	-4.225,00	-5.925,32	1.700,32
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	202.355,56	212.150,00	215.584,11	-3.434,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	62.226,07	65.985,00	83.890,21	-17.905,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.441,19	41.250,00	40.949,93	300,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117,00	250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	301.139,82	319.635,00	340.424,25	-20.789,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	295.693,97	315.410,00	334.498,93	-19.088,93
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.445,85	-4.225,00	-5.925,32	1.700,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	301.139,82	319.635,00	340.424,25	-20.789,25
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	295.693,97	315.410,00	334.498,93	-19.088,93
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	295.693,97	315.410,00	334.498,93	-19.088,93
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.517,00	101.724,00	81.899,00	19.825,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	105.517,00	101.724,00	81.899,00	19.825,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	401.210,97	417.134,00	416.397,93	736,07

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationservice

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-178,95	-500,00	-178,95	-321,05
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-998,00	-1.000,00	-997,50	-2,50
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-472,79	-50,00		-50,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.114,30	-9.012,00	-10.931,07	1.919,07
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.990,84	-10.787,00	-12.334,32	1.547,32
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	176.823,01	184.969,00	212.745,68	-27.776,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.341,70	51.199,00	39.354,32	11.844,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321.488,34	295.325,00	322.040,53	-26.715,53
14	66	Abschreibungen	40.062,81	44.812,00	46.204,68	-1.392,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	893,92	400,00	1.514,16	-1.114,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	585.609,78	576.705,00	621.859,37	-45.154,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	574.618,94	565.918,00	609.525,05	-43.607,05
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-10.990,84	-10.787,00	-12.334,32	1.547,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	585.609,78	576.705,00	621.859,37	-45.154,37
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	574.618,94	565.918,00	609.525,05	-43.607,05
27	59	Außerordentliche Erträge	-50,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	74,38		913,92	-913,92
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	24,38		913,92	-913,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	574.643,32	565.918,00	610.438,97	-44.520,97
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-574.623,00	-565.923,00	-609.494,00	43.571,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.648,00	43.252,00	22.056,00	21.196,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-538.975,00	-522.671,00	-587.438,00	64.767,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.668,32	43.247,00	23.000,97	20.246,03

Produkt - 011-2 - Personalservice

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-295,52	-250,00		-250,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.360,80	-41.149,00	-1.360,80	-39.788,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.656,32	-41.399,00	-1.360,80	-40.038,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	62.150,75	69.248,00	85.770,64	-16.522,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.860,66	247.709,00	217.691,16	30.017,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.600,25	67.610,00	54.246,28	13.363,72
14	66	Abschreibungen	662,78	728,00	273,02	454,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	205.274,44	385.295,00	357.981,10	27.313,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	203.618,12	343.896,00	356.620,30	-12.724,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.656,32	-41.399,00	-1.360,80	-40.038,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	205.274,44	385.295,00	357.981,10	27.313,90
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	203.618,12	343.896,00	356.620,30	-12.724,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.490,00		1.585,96	-1.585,96
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.490,00		1.585,96	-1.585,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	205.108,12	343.896,00	358.206,26	-14.310,26
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-203.624,00	-343.894,00	-356.627,00	12.733,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		19.193,00		19.193,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-203.624,00	-324.701,00	-356.627,00	31.926,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.484,12	19.195,00	1.579,26	17.615,74

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-30,00		-30,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.150,26	-225,00	-53.080,47	52.855,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.150,26	-255,00	-53.080,47	52.825,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	427.987,96	414.015,00	454.455,90	-40.440,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	62.808,61	65.374,00	69.244,26	-3.870,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.550,22	94.080,00	85.912,47	8.167,53
14	66	Abschreibungen	13.322,69	30.000,00	1.766,83	28.233,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	594.669,48	603.469,00	611.379,46	-7.910,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	572.519,22	603.214,00	558.298,99	44.915,01
21	56, 57	Finanzerträge	-10.803,69	-24.000,00	-13.384,99	-10.615,01
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.477,98	7.000,00	7.453,60	-453,60
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-6.325,71	-17.000,00	-5.931,39	-11.068,61
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-32.953,95	-24.255,00	-66.465,46	42.210,46
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	599.147,46	610.469,00	618.833,06	-8.364,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	566.193,51	586.214,00	552.367,60	33.846,40
27	59	Außerordentliche Erträge	-909,75		-4.746,52	4.746,52
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	278,10		116,94	-116,94
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-631,65		-4.629,58	4.629,58
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	565.561,86	586.214,00	547.738,02	38.475,98
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-571.770,00	-603.207,00	-607.120,00	3.913,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.427,00	84.911,00	97.317,00	-12.406,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-499.343,00	-518.296,00	-509.803,00	-8.493,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	66.218,86	67.918,00	37.935,02	29.982,98

Produkt - 011-4 - Dienstleistungen FB III

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-230,00		-230,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.223,80	-2.300,00	-50.885,50	48.585,50
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-3.000,00	3.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-3.000,00	-1.226,50	-1.773,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-25.223,80	-5.630,00	-55.112,00	49.482,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	587.215,65	687.429,00	629.530,87	57.898,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	42.572,20	44.500,00	43.216,27	1.283,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.376,53	116.600,00	159.708,01	-43.108,01
14	66	Abschreibungen	59.106,73	61.494,00	63.032,47	-1.538,47
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.094,00	900,00	1.103,00	-203,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	832.365,11	910.923,00	896.590,62	14.332,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	807.141,31	905.293,00	841.478,62	63.814,38
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-25.223,80	-5.630,00	-55.112,00	49.482,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	832.365,11	910.923,00	896.590,62	14.332,38
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	807.141,31	905.293,00	841.478,62	63.814,38
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.000,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	49,28			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.950,72			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	804.190,59	905.293,00	841.478,62	63.814,38
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-825.141,00	-923.295,00	-859.474,00	-63.821,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.658,00	72.781,00	89.352,00	-16.571,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-767.483,00	-850.514,00	-770.122,00	-80.392,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.707,59	54.779,00	71.356,62	-16.577,62

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		300,00		300,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314,81	1.900,00		1.900,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		2.000,00	1.150,00	850,00
17	72	Transferaufwendungen			1.175,00	-1.175,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	314,81	4.200,00	2.325,00	1.875,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	314,81	4.200,00	2.325,00	1.875,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	314,81	4.200,00	2.325,00	1.875,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	314,81	4.200,00	2.325,00	1.875,00
27	59	Außerordentliche Erträge		-300,00		-300,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)		-300,00		-300,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	314,81	3.900,00	2.325,00	1.575,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.174,81	9.932,00	5.365,00	4.567,00

Produkt - 020-1 - Wahlen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.795,20		-5.668,27	5.668,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.795,20		-5.668,27	5.668,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.703,29	4.800,00	2.297,69	2.502,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	40.703,29	4.800,00	2.297,69	2.502,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	38.908,09	4.800,00	-3.370,58	8.170,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.795,20		-5.668,27	5.668,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	40.703,29	4.800,00	2.297,69	2.502,31
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	38.908,09	4.800,00	-3.370,58	8.170,58
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	38.908,09	4.800,00	-3.370,58	8.170,58
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.226,00	6.937,00	6.070,00	867,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.226,00	6.937,00	6.070,00	867,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.134,09	11.737,00	2.699,42	9.037,58

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.030,50	-17.000,00	-18.947,64	1.947,64
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-12.500,00	-318,66	-12.181,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.030,50	-29.500,00	-19.266,30	-10.233,70
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	166.420,07	179.975,00	186.131,46	-6.156,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.292,94	12.052,00	12.632,68	-580,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.457,02	15.750,00	16.170,25	-420,25
14	66	Abschreibungen	4.639,51	4.500,00	4.938,29	-438,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	97.541,70	101.500,00	41.398,55	60.101,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,88		32,88	-32,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	291.384,12	313.777,00	261.304,11	52.472,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	275.353,62	284.277,00	242.037,81	42.239,19
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.030,50	-29.500,00	-19.266,30	-10.233,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	291.384,12	313.777,00	261.304,11	52.472,89
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	275.353,62	284.277,00	242.037,81	42.239,19
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	275.353,62	284.277,00	242.037,81	42.239,19
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.446,00	47.939,00	42.659,00	5.280,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.446,00	47.939,00	42.659,00	5.280,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	313.799,62	332.216,00	284.696,81	47.519,19

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34,50	-100,00	-22,50	-77,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34,50	-100,00	-22,50	-77,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360,00	520,00	298,00	222,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	360,00	520,00	298,00	222,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	325,50	420,00	275,50	144,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-34,50	-100,00	-22,50	-77,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	360,00	520,00	298,00	222,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	325,50	420,00	275,50	144,50
27	59	Außerordentliche Erträge	-50,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-50,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	275,50	420,00	275,50	144,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.135,50	3.436,00	3.315,50	120,50

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.049,04	-5.000,00	-4.049,04	-950,96
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.255,64	-7.000,00	-6.035,52	-964,48
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-12.000,00	12.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-29.950,70	-31.042,00	-29.433,14	-1.608,86
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.257,36	-1.320,00	-1.227,11	-92,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-43.512,74	-44.362,00	-52.744,81	8.382,81
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.599,87	65.599,00	75.344,61	-9.745,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.701,39	3.797,00	4.237,59	-440,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.719,82	355.450,00	347.996,53	7.453,47
14	66	Abschreibungen	173.376,74	184.388,00	183.985,88	402,12
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.921,71	5.100,00	4.714,24	385,76
17	72	Transferaufwendungen		100,00	448,61	-348,61
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	253,16	220,00	752,16	-532,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	520.572,69	614.654,00	617.479,62	-2.825,62
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	477.059,95	570.292,00	564.734,81	5.557,19
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-43.512,74	-44.362,00	-52.744,81	8.382,81
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	520.572,69	614.654,00	617.479,62	-2.825,62
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	477.059,95	570.292,00	564.734,81	5.557,19
27	59	Außerordentliche Erträge	-15.790,43		-3.275,00	3.275,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.403,67		3.071,99	-3.071,99
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-12.386,76		-203,01	203,01
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	464.673,19	570.292,00	564.531,80	5.760,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	145.592,00	55.514,00	144.275,00	-88.761,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	145.592,00	55.514,00	144.275,00	-88.761,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	610.265,19	625.806,00	708.806,80	-83.000,80

Produkt - 023-2 - KFZ-Zulassungswesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.308,85	-7.000,00	-748,50	-6.251,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.308,85	-7.000,00	-748,50	-6.251,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		250,00		250,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.308,85	-6.750,00	-748,50	-6.001,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.308,85	-7.000,00	-748,50	-6.251,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		250,00		250,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-2.308,85	-6.750,00	-748,50	-6.001,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-2.308,85	-6.750,00	-748,50	-6.001,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.390,00	19.560,00	58.090,00	-38.530,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.390,00	19.560,00	58.090,00	-38.530,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.081,15	12.810,00	57.341,50	-44.531,50

Produkt - 024-1 - Einwohnerwesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-74.166,42	-60.000,00	-79.437,90	19.437,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-74.166,42	-60.000,00	-79.437,90	19.437,90
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	125.264,38	127.061,00	129.186,29	-2.125,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.250,09	8.217,00	8.446,43	-229,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.369,72	63.100,00	80.595,99	-17.495,99
14	66	Abschreibungen			239,49	-239,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	198.884,19	198.378,00	218.468,20	-20.090,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	124.717,77	138.378,00	139.030,30	-652,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-74.166,42	-60.000,00	-79.437,90	19.437,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	198.884,19	198.378,00	218.468,20	-20.090,20
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	124.717,77	138.378,00	139.030,30	-652,30
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	124.717,77	138.378,00	139.030,30	-652,30
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-62.350,00	-13.528,00	-55.050,00	41.522,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.446,00	58.712,00	40.472,00	18.240,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-23.904,00	45.184,00	-14.578,00	59.762,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	100.813,77	183.562,00	124.452,30	59.109,70

Produkt - 024-2 - Personenstandswesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.556,00	-12.000,00	-9.224,50	-2.775,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.556,00	-12.000,00	-9.224,50	-2.775,50
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.722,61	33.164,00	33.260,68	-96,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.168,93	2.146,00	2.195,21	-49,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.040,92	9.360,00	10.364,40	-1.004,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.932,46	44.670,00	45.820,29	-1.150,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	37.376,46	32.670,00	36.595,79	-3.925,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.556,00	-12.000,00	-9.224,50	-2.775,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	44.932,46	44.670,00	45.820,29	-1.150,29
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	37.376,46	32.670,00	36.595,79	-3.925,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	37.376,46	32.670,00	36.595,79	-3.925,79
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.050,00	27.613,00	21.584,00	6.029,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.050,00	27.613,00	21.584,00	6.029,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.426,46	60.283,00	58.179,79	2.103,21

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690,40	1.350,00	690,40	659,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50,00	50,00		50,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	740,40	1.400,00	690,40	709,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	740,40	1.400,00	690,40	709,60
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	740,40	1.400,00	690,40	709,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	740,40	1.400,00	690,40	709,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	740,40	1.400,00	690,40	709,60
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.540,00	4.757,00	4.350,00	407,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.540,00	4.757,00	4.350,00	407,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.280,40	6.157,00	5.040,40	1.116,60

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.502,00	-35.000,00	-33.932,00	-1.068,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-276.993,50	-260.000,00	-280.082,00	20.082,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-500,00	-500,00	-375,00	-125,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.179,27	-3.179,00	-3.179,27	0,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-315.174,77	-298.679,00	-317.568,27	18.889,27
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	204.344,44	272.274,00	286.691,25	-14.417,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.867,33	17.646,00	18.733,80	-1.087,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.366,86	72.590,00	104.845,81	-32.255,81
14	66	Abschreibungen	29.760,43	29.870,00	31.798,49	-1.928,49
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246,00	250,00	262,00	-12,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	337.585,06	392.630,00	442.331,35	-49.701,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	22.410,29	93.951,00	124.763,08	-30.812,08
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-315.174,77	-298.679,00	-317.568,27	18.889,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	337.585,06	392.630,00	442.331,35	-49.701,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	22.410,29	93.951,00	124.763,08	-30.812,08
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.720,60	-200,00	-5.630,55	5.430,55
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	942,11		810,00	-810,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-4.778,49	-200,00	-4.820,55	4.620,55
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	17.631,80	93.751,00	119.942,53	-26.191,53
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.671,00	58.608,00	45.782,00	12.826,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.671,00	58.608,00	45.782,00	12.826,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.302,80	152.359,00	165.724,53	-13.365,53

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	550,00	604,00	-54,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.325,00	3.000,00	2.470,00	530,00
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.925,00	3.650,00	3.074,00	576,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.925,00	3.650,00	3.074,00	576,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.925,00	3.650,00	3.074,00	576,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.925,00	3.650,00	3.074,00	576,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.925,00	3.650,00	3.074,00	576,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.667,00	15.690,00	9.772,00	5.918,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.667,00	15.690,00	9.772,00	5.918,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.592,00	19.340,00	12.846,00	6.494,00

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.297,50	12.000,00	6.420,00	5.580,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.157,50	15.016,00	9.460,00	5.556,00

Produkt - 044-1 - Büchereien

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.360,00	7.516,00	7.540,00	-24,00

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-350,00		-350,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-350,00		-350,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	992,32	2.170,00	1.912,73	257,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		50,00		50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,84	3,00	2,84	0,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	995,16	2.223,00	1.915,57	307,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	995,16	1.873,00	1.915,57	-42,57
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-350,00		-350,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	995,16	2.223,00	1.915,57	307,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	995,16	1.873,00	1.915,57	-42,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	995,16	1.873,00	1.915,57	-42,57
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.855,16	7.905,00	4.955,57	2.949,43

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.244,08	29.798,00	29.853,82	-55,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.936,26	1.938,00	1.980,91	-42,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.542,32	10.750,00	8.367,39	2.382,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.049,72	7.500,00	8.000,84	-500,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.772,38	49.986,00	48.202,96	1.783,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.772,38	49.986,00	48.202,96	1.783,04
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	44.772,38	49.986,00	48.202,96	1.783,04
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	44.772,38	49.986,00	48.202,96	1.783,04
27	59	Außerordentliche Erträge	-50,00		-24.613,90	24.613,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			8.636,67	-8.636,67
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-50,00		-15.977,23	15.977,23
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	44.722,38	49.986,00	32.225,73	17.760,27
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.017,00	8.420,00	7.416,00	1.004,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.017,00	8.420,00	7.416,00	1.004,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.739,38	58.406,00	39.641,73	18.764,27

**Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilergebnisrechnung**

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-170.000,00	-212.000,00	-206.071,32	-5.928,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-172.400,00	-214.400,00	-208.471,32	-5.928,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	197.631,45	214.400,00	215.945,28	-1.545,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	197.631,45	214.400,00	215.945,28	-1.545,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	25.231,45		7.473,96	-7.473,96
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-172.400,00	-214.400,00	-208.471,32	-5.928,68
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	197.631,45	214.400,00	215.945,28	-1.545,28
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	25.231,45		7.473,96	-7.473,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	25.231,45		7.473,96	-7.473,96
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	28.091,45	6.032,00	10.513,96	-4.481,96

Produkt - 061-1 - Kindergärten

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-183.771,68	-244.700,00	-258.627,00	13.927,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-161.969,61	-190.000,00	-315.538,99	125.538,99
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.190.603,03	-995.000,00	-1.105.704,32	110.704,32
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.508,20	-10.509,00	-13.076,03	2.567,03
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.546.852,52	-1.440.209,00	-1.692.946,34	252.737,34
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.945.019,05	2.246.084,00	2.336.879,94	-90.795,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	130.570,91	145.334,00	153.883,77	-8.549,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.344,42	234.850,00	359.727,18	-124.877,18
14	66	Abschreibungen	155.826,09	154.694,00	160.315,38	-5.621,38
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	935.754,07	1.005.000,00	826.227,42	178.772,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,72		70,72	-70,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.449.585,26	3.785.962,00	3.837.104,41	-51.142,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.902.732,74	2.345.753,00	2.144.158,07	201.594,93
21	56, 57	Finanzerträge	-101.363,53	-115.000,00	-101.161,51	-13.838,49
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-101.363,53	-115.000,00	-101.161,51	-13.838,49
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.648.216,05	-1.555.209,00	-1.794.107,85	238.898,85
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.449.585,26	3.785.962,00	3.837.104,41	-51.142,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.801.369,21	2.230.753,00	2.042.996,56	187.756,44
27	59	Außerordentliche Erträge	-31.821,22	-4.000,00	-6.067,97	2.067,97
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.936,03	-3.936,03
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-31.821,22	-4.000,00	-2.131,94	-1.868,06
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.769.547,99	2.226.753,00	2.040.864,62	185.888,38
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	282.842,00	311.392,00	346.839,00	-35.447,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	282.842,00	311.392,00	346.839,00	-35.447,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.052.389,99	2.538.145,00	2.387.703,62	150.441,38

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.480,00	-8.000,00	-8.480,00	480,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.480,00	-8.000,00	-8.480,00	480,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.599,10	15.000,00	17.705,52	-2.705,52
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.208,00	13.000,00	11.795,00	1.205,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.807,10	28.000,00	29.500,52	-1.500,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.327,10	20.000,00	21.020,52	-1.020,52
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.480,00	-8.000,00	-8.480,00	480,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	25.807,10	28.000,00	29.500,52	-1.500,52
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	19.327,10	20.000,00	21.020,52	-1.020,52
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.327,10	20.000,00	21.020,52	-1.020,52
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.519,00	22.622,00	16.863,00	5.759,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.519,00	22.622,00	16.863,00	5.759,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.846,10	42.622,00	37.883,52	4.738,48

Produkt - 063-1 - Spiel- und Bolzplätze

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-203,12	-300,00	-248,15	-51,85
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-2.302,00		-1.124,45	1.124,45
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.299,93	-16.816,00	-18.134,16	1.318,16
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-120,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.925,05	-17.116,00	-19.506,76	2.390,76
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.682,34	74.018,00	64.759,06	9.258,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.591,79	4.717,00	4.477,81	239,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.986,70	43.800,00	66.766,49	-22.966,49
14	66	Abschreibungen	33.605,85	38.169,00	38.733,98	-564,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	156.866,68	160.704,00	174.737,34	-14.033,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	143.941,63	143.588,00	155.230,58	-11.642,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.925,05	-17.116,00	-19.506,76	2.390,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	156.866,68	160.704,00	174.737,34	-14.033,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	143.941,63	143.588,00	155.230,58	-11.642,58
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.100,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.331,80			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.768,20			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	142.173,43	143.588,00	155.230,58	-11.642,58
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.256,00	26.470,00	58.934,00	-32.464,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.256,00	26.470,00	58.934,00	-32.464,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	163.429,43	170.058,00	214.164,58	-44.106,58

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291,00	1.150,00	860,00	290,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	905,09	4.500,00	6.573,45	-2.073,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.196,09	5.650,00	7.433,45	-1.783,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.196,09	5.650,00	7.433,45	-1.783,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.196,09	5.650,00	7.433,45	-1.783,45
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.196,09	5.650,00	7.433,45	-1.783,45
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.987,82	-1.000,00	-1.910,63	910,63
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.676,18	-3.676,18
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.987,82	-1.000,00	1.765,55	-2.765,55
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.791,73	4.650,00	9.199,00	-4.549,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.931,73	7.666,00	12.239,00	-4.573,00

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.364,02	2.000,00	8.031,77	-6.031,77
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		4.000,00		4.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00		500,00	-500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.864,02	6.000,00	8.531,77	-2.531,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.864,02	6.000,00	8.531,77	-2.531,77
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.864,02	6.000,00	8.531,77	-2.531,77
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	29.864,02	6.000,00	8.531,77	-2.531,77
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	29.864,02	6.000,00	8.531,77	-2.531,77
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	32.724,02	9.016,00	11.571,77	-2.555,77

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.258,72	6.259,00	6.253,92	5,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00		300,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	42.141,15	40.000,00	55.088,64	-15.088,64
17	72	Transferaufwendungen		1.500,00		1.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	48.399,87	48.059,00	61.342,56	-13.283,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.399,87	48.059,00	61.342,56	-13.283,56
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	48.399,87	48.059,00	61.342,56	-13.283,56
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	48.399,87	48.059,00	61.342,56	-13.283,56
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	48.399,87	48.059,00	61.342,56	-13.283,56
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.174,00	10.808,00	7.416,00	3.392,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.174,00	10.808,00	7.416,00	3.392,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.573,87	58.867,00	68.758,56	-9.891,56

Produkt - 081-1 - Sportanlagen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-590,94	-3.250,00	-2.901,65	-348,35
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.900,10		-12.487,39	12.487,39
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.890,74	-7.746,00	-7.746,22	0,22
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.233,52	-4.300,00	-8.762,02	4.462,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.615,30	-15.296,00	-31.897,28	16.601,28
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.742,50	33.236,00	33.342,01	-106,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.123,80	2.130,00	2.159,92	-29,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.199,92	58.950,00	55.381,78	3.568,22
14	66	Abschreibungen	158.642,27	158.442,00	158.343,12	98,88
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	139,00			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165,00	136,00	165,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	261.012,49	252.894,00	249.391,83	3.502,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	239.397,19	237.598,00	217.494,55	20.103,45
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-21.615,30	-15.296,00	-31.897,28	16.601,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	261.012,49	252.894,00	249.391,83	3.502,17
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	239.397,19	237.598,00	217.494,55	20.103,45
27	59	Außerordentliche Erträge	-500,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-500,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	238.897,19	237.598,00	217.494,55	20.103,45
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.474,00	53.083,00	62.721,00	-9.638,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.474,00	53.083,00	62.721,00	-9.638,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	295.371,19	290.681,00	280.215,55	10.465,45

Produkt - 081-2 - Schwimmbad

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10,51	-3.150,00	-3.312,63	162,63
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.657,93	-115.000,00	-131.640,18	16.640,18
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-172,80		-222,92	222,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-52.841,24	-118.150,00	-135.175,73	17.025,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	90.940,72	116.357,00	86.430,47	29.926,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.904,44	6.452,00	3.981,76	2.470,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.608,91	133.050,00	149.563,66	-16.513,66
14	66	Abschreibungen	66.918,69	69.072,00	68.114,20	957,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26,48	30,00	26,48	3,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	265.399,24	324.961,00	308.116,57	16.844,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	212.558,00	206.811,00	172.940,84	33.870,16
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-52.841,24	-118.150,00	-135.175,73	17.025,73
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	265.399,24	324.961,00	308.116,57	16.844,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	212.558,00	206.811,00	172.940,84	33.870,16
27	59	Außerordentliche Erträge	-0,50			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	56,44		325,56	-325,56
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	55,94		325,56	-325,56
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	212.613,94	206.811,00	173.266,40	33.544,60
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	83.651,00	90.134,00	100.276,00	-10.142,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	83.651,00	90.134,00	100.276,00	-10.142,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	296.264,94	296.945,00	273.542,40	23.402,60

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00		-5.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-5.000,00		-5.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.208,91	98.800,00	116.138,82	-17.338,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	113.208,91	98.800,00	116.138,82	-17.338,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.208,91	93.800,00	116.138,82	-22.338,82
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-5.000,00		-5.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	113.208,91	98.800,00	116.138,82	-17.338,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	113.208,91	93.800,00	116.138,82	-22.338,82
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	113.208,91	93.800,00	116.138,82	-22.338,82
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	19.193,00	3.040,00	16.153,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	19.193,00	3.040,00	16.153,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	116.068,91	112.993,00	119.178,82	-6.185,82

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.454,00	-2.000,00	-1.630,50	-369,50
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-1.460,13	1.460,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.454,00	-2.000,00	-3.090,63	1.090,63
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.840,50	87.945,00	88.218,62	-273,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.060,17	6.048,00	6.159,20	-111,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.678,49	6.400,00	15.283,56	-8.883,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			3,68	-3,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	141.579,16	100.393,00	109.665,06	-9.272,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	139.125,16	98.393,00	106.574,43	-8.181,43
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.454,00	-2.000,00	-3.090,63	1.090,63
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	141.579,16	100.393,00	109.665,06	-9.272,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	139.125,16	98.393,00	106.574,43	-8.181,43
27	59	Außerordentliche Erträge	-123.325,75		-45.665,71	45.665,71
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.765,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-115.560,75		-45.665,71	45.665,71
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	23.564,41	98.393,00	60.908,72	37.484,28
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.802,00	21.581,00	22.770,00	-1.189,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.802,00	21.581,00	22.770,00	-1.189,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.366,41	119.974,00	83.678,72	36.295,28

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-262.572,08	-268.000,00	-273.695,77	5.695,77
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-315,00		-1.025,63	1.025,63
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.320,83	-1.000,00	-5.579,00	4.579,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-7.164,30	-10.000,00	-19.156,40	9.156,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.530,23	-4.530,00	-4.530,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.056,79	-5.000,00	-6.000,00	1.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-286.959,23	-288.530,00	-309.987,03	21.457,03
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	123.055,56	132.891,00	118.288,66	14.602,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.633,58	8.911,00	7.741,86	1.169,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.424,18	32.300,00	19.056,99	13.243,01
14	66	Abschreibungen	111.007,71	108.400,00	108.419,96	-19,96
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.829,04	3.000,00	2.350,92	649,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	291.950,07	285.502,00	255.858,39	29.643,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.990,84	-3.028,00	-54.128,64	51.100,64
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-286.959,23	-288.530,00	-309.987,03	21.457,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	291.950,07	285.502,00	255.858,39	29.643,61
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.990,84	-3.028,00	-54.128,64	51.100,64
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.332,55		482,00	-482,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.332,55		482,00	-482,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.323,39	-3.028,00	-53.646,64	50.618,64
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-80.450,00	-85.309,00	-62.890,00	-22.419,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	43.336,00	70.626,00	44.836,00	25.790,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.114,00	-14.683,00	-18.054,00	3.371,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-29.790,61	-17.711,00	-71.700,64	53.989,64

Produkt - 101-1 - Wohnbauförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small>
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.200,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	115.200,00			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	115.200,00			
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	115.200,00			
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	115.200,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	115.200,00			
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	115.200,00			

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183,71	100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	183,71	100,00		100,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	183,71	100,00		100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	183,71	100,00		100,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	183,71	100,00		100,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	183,71	100,00		100,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	183,71	100,00		100,00

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-279.263,36	-280.000,00	-272.859,47	-7.140,53
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-276.403,36	-276.984,00	-269.819,47	-7.164,53

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-5.296,31	-5.000,00	-6.862,68	1.862,68
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.436,31	-1.984,00	-3.822,68	1.838,68

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.469,36	-17.200,00	-24.205,44	7.005,44
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-57,00	57,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-21.198,00	-21.100,00	-21.208,00	108,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30.667,36	-38.300,00	-45.470,44	7.170,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.524,63	17.750,00	21.791,09	-4.041,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.524,63	17.750,00	21.791,09	-4.041,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.142,73	-20.550,00	-23.679,35	3.129,35
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-30.667,36	-38.300,00	-45.470,44	7.170,44
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	26.524,63	17.750,00	21.791,09	-4.041,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-4.142,73	-20.550,00	-23.679,35	3.129,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.142,73	-20.550,00	-23.679,35	3.129,35
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	163.430,00	104.571,00	140.559,00	-35.988,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	163.430,00	104.571,00	140.559,00	-35.988,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	159.287,27	84.021,00	116.879,65	-32.858,65

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.237.186,11	-2.160.000,00	-2.117.027,00	-42.973,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			-52.180,00	52.180,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.237.186,11	-2.160.000,00	-2.169.207,00	9.207,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.352,00	11.200,00	42.052,14	-30.852,14
14	66	Abschreibungen	7.490,34			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.044.559,64	2.056.000,00	2.055.230,35	769,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.168.401,98	2.067.200,00	2.097.282,49	-30.082,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-68.784,13	-92.800,00	-71.924,51	-20.875,49
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.237.186,11	-2.160.000,00	-2.169.207,00	9.207,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.168.401,98	2.067.200,00	2.097.282,49	-30.082,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-68.784,13	-92.800,00	-71.924,51	-20.875,49
27	59	Außerordentliche Erträge	-32.243,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-32.243,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-101.027,13	-92.800,00	-71.924,51	-20.875,49
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.170,00	60.433,00	60.700,00	-267,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.170,00	60.433,00	60.700,00	-267,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-43.857,13	-32.367,00	-11.224,51	-21.142,49

Produkt - 114-1 - Wasserversorgung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.042,76	-4.990,00	-5.043,06	53,06
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-948.348,48	-941.000,00	-963.519,11	22.519,11
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-37.712,29	-30.000,00	-53.897,09	23.897,09
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-23.423,75	-15.000,00	-33.398,75	18.398,75
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-25.115,37	-16.545,00	-121.007,57	104.462,57
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.413,57		-1.497,17	1.497,17
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.041.056,22	-1.007.535,00	-1.178.362,75	170.827,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	295.507,96	340.804,00	356.815,35	-16.011,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.602,94	22.951,00	24.415,65	-1.464,65
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.787,81	391.960,00	338.318,52	53.641,48
14	66	Abschreibungen	315.608,58	282.444,00	275.335,52	7.108,48
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.429,60	800,00	776,00	24,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	927.077,69	1.038.959,00	995.661,04	43.297,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-113.978,53	31.424,00	-182.701,71	214.125,71
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.041.056,22	-1.007.535,00	-1.178.362,75	170.827,75
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	927.077,69	1.038.959,00	995.661,04	43.297,96
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-113.978,53	31.424,00	-182.701,71	214.125,71
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			24,30	-24,30
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			24,30	-24,30
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-113.978,53	31.424,00	-182.677,41	214.101,41
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-13.277,00	-16.006,00	-22.109,00	6.103,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	130.974,00	212.157,00	162.050,00	50.107,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.697,00	196.151,00	139.941,00	56.210,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.718,47	227.575,00	-42.736,41	270.311,41

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-400,00	400,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-4.722,00		-9.506,20	9.506,20
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-180.166,88	-181.000,00		-181.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-260.633,71	-251.303,00	-250.799,65	-503,35
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-1.500,00	-1.193,69	-306,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-445.522,59	-433.803,00	-261.899,54	-171.903,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.050,97	76.330,00	73.882,59	2.447,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.996,38	4.966,00	4.976,32	-10,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	693.879,76	695.140,00	722.576,74	-27.436,74
14	66	Abschreibungen	390.018,62	368.149,00	367.878,68	270,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.163.945,73	1.144.585,00	1.169.314,33	-24.729,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	718.423,14	710.782,00	907.414,79	-196.632,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-445.522,59	-433.803,00	-261.899,54	-171.903,46
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.163.945,73	1.144.585,00	1.169.314,33	-24.729,33
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	718.423,14	710.782,00	907.414,79	-196.632,79
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.967,00		-13.890,84	13.890,84
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.967,00		-13.890,84	13.890,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	714.456,14	710.782,00	893.523,95	-182.741,95
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	177.383,00	218.142,00	218.310,00	-168,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	177.383,00	218.142,00	218.310,00	-168,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	891.839,14	928.924,00	1.111.833,95	-182.909,95

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.453,49	-2.453,00	-2.453,47	0,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.453,49	-2.453,00	-2.453,47	0,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.371,52	19.760,00	18.753,00	1.007,00
14	66	Abschreibungen	10.955,85	10.956,00	11.180,54	-224,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.327,37	30.716,00	29.933,54	782,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.873,88	28.263,00	27.480,07	782,93
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.453,49	-2.453,00	-2.453,47	0,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	35.327,37	30.716,00	29.933,54	782,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	32.873,88	28.263,00	27.480,07	782,93
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	32.873,88	28.263,00	27.480,07	782,93
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.733,88	31.279,00	30.520,07	758,93

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.283,25	-5.283,00	-5.283,25	0,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.283,25	-5.283,00	-5.283,25	0,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.422,79	8.740,00	7.231,00	1.509,00
14	66	Abschreibungen	11.818,64	11.818,00	11.818,64	-0,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.241,43	20.558,00	19.049,64	1.508,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.958,18	15.275,00	13.766,39	1.508,61
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.283,25	-5.283,00	-5.283,25	0,25
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	25.241,43	20.558,00	19.049,64	1.508,36
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	19.958,18	15.275,00	13.766,39	1.508,61
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.958,18	15.275,00	13.766,39	1.508,61
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.818,18	18.291,00	16.806,39	1.484,61

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-37.500,00		-37.500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.414,61	-3.414,00	-3.414,62	0,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.414,61	-40.914,00	-3.414,62	-37.499,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.608,79	113.930,00	63.624,42	50.305,58
14	66	Abschreibungen	32.420,86	32.514,00	32.536,26	-22,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	74.029,65	146.444,00	96.160,68	50.283,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	70.615,04	105.530,00	92.746,06	12.783,94
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.414,61	-40.914,00	-3.414,62	-37.499,38
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	74.029,65	146.444,00	96.160,68	50.283,32
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	70.615,04	105.530,00	92.746,06	12.783,94
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	70.615,04	105.530,00	92.746,06	12.783,94
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.475,04	108.546,00	95.786,06	12.759,94

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.549,83	38.600,00	49.841,43	-11.241,43
14	66	Abschreibungen	156,13	156,00	258,27	-102,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	96.705,96	38.756,00	50.099,70	-11.343,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	96.705,96	38.756,00	50.099,70	-11.343,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	96.705,96	38.756,00	50.099,70	-11.343,70
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	96.705,96	38.756,00	50.099,70	-11.343,70
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	96.705,96	38.756,00	50.099,70	-11.343,70
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	82.716,00	84.767,00	33.148,00	51.619,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	82.716,00	84.767,00	33.148,00	51.619,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	179.421,96	123.523,00	83.247,70	40.275,30

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.694,29	-17.694,00	-17.694,26	0,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.694,29	-17.694,00	-17.694,26	0,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.402,20	19.220,00	22.270,10	-3.050,10
14	66	Abschreibungen	44.577,78	45.006,00	44.577,75	428,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.979,98	64.226,00	66.847,85	-2.621,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.285,69	46.532,00	49.153,59	-2.621,59
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-17.694,29	-17.694,00	-17.694,26	0,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	49.979,98	64.226,00	66.847,85	-2.621,85
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	32.285,69	46.532,00	49.153,59	-2.621,59
27	59	Außerordentliche Erträge	-852,54			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-852,54			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	31.433,15	46.532,00	49.153,59	-2.621,59
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	6.032,00	3.040,00	2.992,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.293,15	52.564,00	52.193,59	370,41

Produkt - 126-1 - ÖPNV-Einrichtungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-50,00		-50,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.695,41	-6.000,00	-12.441,63	6.441,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-108,00	-1.689,33	1.581,33
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.695,41	-6.158,00	-14.130,96	7.972,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.338,12	11.070,00	21.311,53	-10.241,53
14	66	Abschreibungen	10.348,64	10.362,00	11.870,73	-1.508,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.686,76	21.432,00	33.182,26	-11.750,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.991,35	15.274,00	19.051,30	-3.777,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.695,41	-6.158,00	-14.130,96	7.972,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	16.686,76	21.432,00	33.182,26	-11.750,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	12.991,35	15.274,00	19.051,30	-3.777,30
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	12.991,35	15.274,00	19.051,30	-3.777,30
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.860,00	3.016,00	3.040,00	-24,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.851,35	18.290,00	22.091,30	-3.801,30

Produkt - 127-1 - Infrastruktur Radwege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-45.000,00		-45.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-45.000,00		-45.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			8.209,21	-8.209,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			552,93	-552,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		60.000,00	58.447,15	1.552,85
14	66	Abschreibungen		694,00	209,42	484,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		60.694,00	67.418,71	-6.724,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		15.694,00	67.418,71	-51.724,71
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-45.000,00		-45.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		60.694,00	67.418,71	-6.724,71
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		15.694,00	67.418,71	-51.724,71
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		15.694,00	67.418,71	-51.724,71
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			8.258,00	-8.258,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			8.258,00	-8.258,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		15.694,00	75.676,71	-59.982,71

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.149,51	1.378,00	11.308,22	-9.930,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.789,73	16.910,00	22.290,59	-5.380,59
14	66	Abschreibungen	8.495,89	8.496,00	8.495,91	0,09
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			29,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.435,13	26.784,00	42.123,72	-15.339,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	45.130,11	24.479,00	39.818,70	-15.339,70
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	47.435,13	26.784,00	42.123,72	-15.339,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	45.130,11	24.479,00	39.818,70	-15.339,70
27	59	Außerordentliche Erträge	-24.993,55			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-24.993,55			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	20.136,56	24.479,00	39.818,70	-15.339,70
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	102.504,00	83.964,00	97.955,00	-13.991,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	102.504,00	83.964,00	97.955,00	-13.991,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	122.640,56	108.443,00	137.773,70	-29.330,70

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-200,00	-192,00	-8,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.211,74	-7.212,00	-7.211,72	-0,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.403,74	-7.412,00	-7.403,72	-8,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.926,41	10.000,00	21.114,66	-11.114,66
14	66	Abschreibungen	34.698,48	34.699,00	34.698,49	0,51
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	89.642,20	90.000,00	92.312,00	-2.312,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	128.267,09	134.699,00	148.125,15	-13.426,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	120.863,35	127.287,00	140.721,43	-13.434,43
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.403,74	-7.412,00	-7.403,72	-8,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	128.267,09	134.699,00	148.125,15	-13.426,15
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	120.863,35	127.287,00	140.721,43	-13.434,43
27	59	Außerordentliche Erträge			-5.014,00	5.014,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-5.014,00	5.014,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	120.863,35	127.287,00	135.707,43	-8.420,43
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.370,00	17.801,00	21.217,00	-3.416,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.370,00	17.801,00	21.217,00	-3.416,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	132.233,35	145.088,00	156.924,43	-11.836,43

Produkt - 132-1 - Friedhöfe

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-119.984,92	-113.000,00	-112.638,09	-361,91
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-330,00	-300,00	-544,20	244,20
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-771,02	-770,00	-771,03	1,03
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-121.085,94	-114.070,00	-113.953,32	-116,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	102.632,31	104.603,00	92.108,48	12.494,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.927,79	6.961,00	7.043,81	-82,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.667,89	48.200,00	75.192,79	-26.992,79
14	66	Abschreibungen	50.735,40	48.717,00	52.843,70	-4.126,70
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201,00	30,00	201,00	-171,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	237.164,39	208.511,00	227.389,78	-18.878,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	116.078,45	94.441,00	113.436,46	-18.995,46
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-121.085,94	-114.070,00	-113.953,32	-116,68
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	237.164,39	208.511,00	227.389,78	-18.878,78
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	116.078,45	94.441,00	113.436,46	-18.995,46
27	59	Außerordentliche Erträge			-1,00	1,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			400,00	-400,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			399,00	-399,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	116.078,45	94.441,00	113.835,46	-19.394,46
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-5.478,00	-6.028,00	-1.686,00	-4.342,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.941,00	58.850,00	43.273,00	15.577,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.463,00	52.822,00	41.587,00	11.235,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	149.541,45	147.263,00	155.422,46	-8.159,46

Produkt - 133-1 - Gemeindevwald

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-253.883,39	-421.285,00	-295.417,62	-125.867,38
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-33.563,07	-19.440,00	-63.240,01	43.800,01
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-102.425,00	-14.225,00	-15.713,52	1.488,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-779,22		-427,24	427,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-390.650,68	-454.950,00	-374.798,39	-80.151,61
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	123.132,27	123.679,00	126.673,96	-2.994,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.963,83	6.845,00	7.031,99	-186,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.089,10	298.809,00	248.315,77	50.493,23
14	66	Abschreibungen	14.746,52	14.726,00	14.762,27	-36,27
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.132,88	2.410,00	2.083,80	326,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	335.064,60	446.469,00	398.867,79	47.601,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-55.586,08	-8.481,00	24.069,40	-32.550,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-390.650,68	-454.950,00	-374.798,39	-80.151,61
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	335.064,60	446.469,00	398.867,79	47.601,21
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-55.586,08	-8.481,00	24.069,40	-32.550,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-55.586,08	-8.481,00	24.069,40	-32.550,40
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.341,00	31.294,00	30.844,00	450,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	26.341,00	31.294,00	30.844,00	450,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-29.245,08	22.813,00	54.913,40	-32.100,40

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.532,27	-14.000,00	-13.972,73	-27,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.532,27	-14.000,00	-13.972,73	-27,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.531,96	10.100,00	12.534,55	-2.434,55
14	66	Abschreibungen	5.584,22	3.282,00	5.584,25	-2.302,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.380,00	4.500,00	3.070,00	1.430,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.496,18	17.882,00	21.188,80	-3.306,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.963,91	3.882,00	7.216,07	-3.334,07
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.532,27	-14.000,00	-13.972,73	-27,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.496,18	17.882,00	21.188,80	-3.306,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	9.963,91	3.882,00	7.216,07	-3.334,07
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.963,91	3.882,00	7.216,07	-3.334,07
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	59.858,00	52.802,00	34.018,00	18.784,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.858,00	52.802,00	34.018,00	18.784,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.821,91	56.684,00	41.234,07	15.449,93

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-100,00	-100,00	-100,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100,00	-100,00	-100,00	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.864,04	88.432,00	89.323,06	-891,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.980,37	5.977,00	6.129,51	-152,51
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.360,75	40.050,00	8.098,15	31.951,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	120.205,16	134.459,00	103.550,72	30.908,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	120.105,16	134.359,00	103.450,72	30.908,28
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-100,00	-100,00	-100,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	120.205,16	134.459,00	103.550,72	30.908,28
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	120.105,16	134.359,00	103.450,72	30.908,28
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	178,50			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	178,50			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	120.283,66	134.359,00	103.450,72	30.908,28
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.369,00	48.599,00	30.867,00	17.732,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.369,00	48.599,00	30.867,00	17.732,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	148.652,66	182.958,00	134.317,72	48.640,28

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700,00	-700,00	-700,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-700,00	-700,00	-700,00	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.957,07	29.050,00	33.014,75	-3.964,75
14	66	Abschreibungen	1.389,75	1.377,00	1.363,49	13,51
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.346,82	30.427,00	34.378,24	-3.951,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.646,82	29.727,00	33.678,24	-3.951,24
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-700,00	-700,00	-700,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	33.346,82	30.427,00	34.378,24	-3.951,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	32.646,82	29.727,00	33.678,24	-3.951,24
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	32.646,82	29.727,00	33.678,24	-3.951,24
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.720,00	19.611,00	6.070,00	13.541,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.720,00	19.611,00	6.070,00	13.541,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.366,82	49.338,00	39.748,24	9.589,76

Produkt - 151-1 - Märkte

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-202,17	-11.000,00	-5.688,90	-5.311,10
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.386,43	-12.000,00	-12.333,02	333,02
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-1.700,00	-1.785,00	85,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-156,65		-317,67	317,67
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.745,25	-24.700,00	-20.124,59	-4.575,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.459,69	38.419,00	39.037,96	-618,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.629,18	2.574,00	2.679,46	-105,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.523,70	65.400,00	57.023,66	8.376,34
14	66	Abschreibungen	171,01	171,00	546,96	-375,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	68.783,58	106.564,00	99.288,04	7.275,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	67.038,33	81.864,00	79.163,45	2.700,55
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.745,25	-24.700,00	-20.124,59	-4.575,41
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	68.783,58	106.564,00	99.288,04	7.275,96
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	67.038,33	81.864,00	79.163,45	2.700,55
27	59	Außerordentliche Erträge		-500,00	-563,00	63,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	115,53		17,56	-17,56
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	115,53	-500,00	-545,44	45,44
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	67.153,86	81.364,00	78.618,01	2.745,99
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.108,00	115.929,00	87.046,00	28.883,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.108,00	115.929,00	87.046,00	28.883,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	112.261,86	197.293,00	165.664,01	31.628,99

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.990,80	-7.200,00	-6.990,80	-209,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.113,35	-6.000,00	-6.149,95	149,95
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-12.879,00	-11.000,00	-20.178,00	9.178,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.644,73	-5.645,00	-5.644,73	-0,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.848,16	-4.300,00	-8.278,66	3.978,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34.476,04	-34.145,00	-47.242,14	13.097,14
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.660,64	4.985,00	5.190,07	-205,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.663,63	74.350,00	92.512,84	-18.162,84
14	66	Abschreibungen	95.361,06	94.208,00	93.487,81	720,19
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	86,64	90,00	86,64	3,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	173.771,97	173.633,00	191.277,36	-17.644,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	139.295,93	139.488,00	144.035,22	-4.547,22
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-34.476,04	-34.145,00	-47.242,14	13.097,14
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	173.771,97	173.633,00	191.277,36	-17.644,36
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	139.295,93	139.488,00	144.035,22	-4.547,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	788,53			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	788,53			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	140.084,46	139.488,00	144.035,22	-4.547,22
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	70.323,00	64.518,00	68.906,00	-4.388,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	70.323,00	64.518,00	68.906,00	-4.388,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	210.407,46	204.006,00	212.941,22	-8.935,22

Produkt - 151-4 - Breitbandnetz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-304.255,24	-156.100,00	-20.601,81	-135.498,19
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.031,96		-5.102,76	5.102,76
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.814,66	-25.174,00	-27.910,07	2.736,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-311.101,86	-181.274,00	-53.614,64	-127.659,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.783,04		15.178,51	-15.178,51
14	66	Abschreibungen	90.849,78	111.590,00	33.598,96	77.991,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	67.902,99	58.500,00	71.431,47	-12.931,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	320.535,81	170.090,00	120.208,94	49.881,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.433,95	-11.184,00	66.594,30	-77.778,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-311.101,86	-181.274,00	-53.614,64	-127.659,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	320.535,81	170.090,00	120.208,94	49.881,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	9.433,95	-11.184,00	66.594,30	-77.778,30
27	59	Außerordentliche Erträge			-120.481,88	120.481,88
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-120.481,88	120.481,88
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.433,95	-11.184,00	-53.887,58	42.703,58
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.433,95	-11.184,00	-53.887,58	42.703,58

Produkt - 152-1 - Tourismus

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-163,70	-300,00	-20,80	-279,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-522,00		-749,00	749,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.166,92	-250,00	-2.250,00	2.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.852,62	-550,00	-3.019,80	2.469,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.330,90	41.590,00	41.959,35	-369,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.628,95	2.574,00	2.679,19	-105,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.624,17	22.500,00	14.766,01	7.733,99
14	66	Abschreibungen	1.589,86	2.257,00	1.589,88	667,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	72.173,88	68.921,00	60.994,43	7.926,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	68.321,26	68.371,00	57.974,63	10.396,37
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.852,62	-550,00	-3.019,80	2.469,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	72.173,88	68.921,00	60.994,43	7.926,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	68.321,26	68.371,00	57.974,63	10.396,37
27	59	Außerordentliche Erträge	-646,17			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-646,17			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	67.675,09	68.371,00	57.974,63	10.396,37
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.497,00	24.874,00	17.702,00	7.172,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.497,00	24.874,00	17.702,00	7.172,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	83.172,09	93.245,00	75.676,63	17.568,37

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40,00	-50,00	-30,00	-20,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-11.995.607,36	-11.656.843,00	-13.050.368,03	1.393.525,03
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-401.370,80	-482.118,00	-414.012,39	-68.105,61
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.215.437,00	-4.284.638,00	-4.282.987,00	-1.651,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-32.588,77	-24.589,00	-24.588,76	-0,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.645.043,93	-16.448.238,00	-17.771.986,18	1.323.748,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-194.400,00	195,00	-194.595,00
14	66	Abschreibungen	34.454,35	4.000,00	6.693,70	-2.693,70
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.208.139,80	8.078.273,00	7.967.582,88	110.690,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.242.594,15	7.887.873,00	7.974.471,58	-86.598,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-8.402.449,78	-8.560.365,00	-9.797.514,60	1.237.149,60
21	56, 57	Finanzerträge	-14.270,00	-21.000,00	-3.183,00	-17.817,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.507,00	6.000,00	101,00	5.899,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-12.763,00	-15.000,00	-3.082,00	-11.918,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.659.313,93	-16.469.238,00	-17.775.169,18	1.305.931,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.244.101,15	7.893.873,00	7.974.572,58	-80.699,58
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-8.415.212,78	-8.575.365,00	-9.800.596,60	1.225.231,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-8.415.212,78	-8.575.365,00	-9.800.596,60	1.225.231,60
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.095,00	73.482,00	82.468,00	-8.986,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.095,00	73.482,00	82.468,00	-8.986,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.343.117,78	-8.501.883,00	-9.718.128,60	1.216.245,60

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.436,10	-5.089,00	-1.365,30	-3.723,70
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-80.550,04	-81.882,00	-83.212,57	1.330,57
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-81.986,14	-86.971,00	-84.577,87	-2.393,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-81.986,14	-86.971,00	-84.577,87	-2.393,13
21	56, 57	Finanzerträge	-65.409,46	-63.335,00	-78.496,73	15.161,73
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	266.004,12	276.138,00	250.338,82	25.799,18
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	200.594,66	212.803,00	171.842,09	40.960,91
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-147.395,60	-150.306,00	-163.074,60	12.768,60
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	266.004,12	276.138,00	250.338,82	25.799,18
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	118.608,52	125.832,00	87.264,22	38.567,78
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	118.608,52	125.832,00	87.264,22	38.567,78
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-36.290,00	-96.910,00	-31.798,00	-65.112,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.095,00	73.482,00	82.468,00	-8.986,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.805,00	-23.428,00	50.670,00	-74.098,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	154.413,52	102.404,00	137.934,22	-35.530,22

Produkt - 162-1 - Abwicklung der Vorjahre

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Produkt - 010-1 - Zentrales Controlling**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 010-2 - Gremienbetreuung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationservice

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			14.233,57	-14.233,57
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	50,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	50,00		14.233,57	-14.233,57
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.612,77	-200.000,00		-200.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-28.928,35	-31.070,00	-50.983,32	19.913,32
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-32.541,12	-231.070,00	-50.983,32	-180.086,68
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.491,12	-231.070,00	-36.749,75	-194.320,25

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.564,85			
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.007,32		-10.382,24	10.382,24
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-13.572,17		-10.382,24	10.382,24
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.572,17		-10.382,24	10.382,24

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 011-4 - Dienstleistungen FB III

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.000,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	3.000,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-92.936,07	-25.000,00	-6.820,13	-18.179,87
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-92.936,07	-25.000,00	-6.820,13	-18.179,87
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89.936,07	-25.000,00	-6.820,13	-18.179,87

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-11.000,00	-10.975,67	-24,33
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-11.000,00	-10.975,67	-24,33
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-11.000,00	-10.975,67	-24,33

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		149.900,00	17.437,84	132.462,16
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.725,00		2.150,00	-2.150,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	6.725,00	149.900,00	19.587,84	130.312,16
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.271,20	-1.036.000,00	-321.321,98	-714.678,02
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-288.972,56	-441.000,00	-112.728,86	-328.271,14
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-293.243,76	-1.477.000,00	-434.050,84	-1.042.949,16
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-286.518,76	-1.327.100,00	-414.463,00	-912.637,00

Produkt - 023-2 - KFZ-Zulassungswesen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 024-1 - Einwohnerwesen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-4.284,00	-2.052,75	-2.231,25
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-4.284,00	-2.052,75	-2.231,25
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-4.284,00	-2.052,75	-2.231,25

Produkt - 024-2 - Personenstandswesen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		10.000,00		10.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.940,00	1.076.000,00	5.430,55	1.070.569,45
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	5.940,00	1.086.000,00	5.430,55	1.080.569,45
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-26.000,00	-4.069,96	-21.930,04
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-40,00	-37.000,00	-37.719,40	719,40
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-40,00	-63.000,00	-41.789,36	-21.210,64
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	5.900,00	1.023.000,00	-36.358,81	1.059.358,81

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 044-1 - Büchereien

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

**Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 061-1 - Kindergärten

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			51.628,07	-51.628,07
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			51.628,07	-51.628,07
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-574,82		-76.335,20	76.335,20
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-188.511,48	-305.000,00	-26.607,87	-278.392,13
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.469,23	-30.600,00	-28.058,69	-2.541,31
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-205.555,53	-335.600,00	-131.001,76	-204.598,24
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-205.555,53	-335.600,00	-79.373,69	-256.226,31

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 063-1 - Spiel- und Bolzplätze

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	86.522,91		18.727,64	-18.727,64
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	86.522,91		18.727,64	-18.727,64
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-36.974,05		-19.478,59	19.478,59
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.426,24	-90.000,00	-62.835,74	-27.164,26
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-61.066,48	-52.500,00	-37.326,02	-15.173,98
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-115.466,77	-142.500,00	-119.640,35	-22.859,65
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.943,86	-142.500,00	-100.912,71	-41.587,29

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 081-1 - Sportanlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	500,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-2.000,00		-2.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-2.000,00		-2.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	500,00	-2.000,00		-2.000,00

Produkt - 081-2 - Schwimmbad

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-19.498,14	-55.000,00	-2.989,60	-52.010,40
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-19.498,14	-55.000,00	-2.989,60	-52.010,40
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.498,14	-55.000,00	-2.989,60	-52.010,40

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		10.000,00		10.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	395.283,03	101.000,00	44.155,86	56.844,14
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	395.283,03	111.000,00	44.155,86	66.844,14
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-159.585,00	-217.460,00	-162.532,15	-54.927,85
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-159.585,00	-217.460,00	-162.532,15	-54.927,85
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	235.698,03	-106.460,00	-118.376,29	11.916,29

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-350.000,00		-350.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-350.000,00		-350.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-350.000,00		-350.000,00

Produkt - 101-1 - Wohnbauförderung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 114-1 - Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	43.913,38	9.000,00	76.810,08	-67.810,08
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	43.913,38	9.000,00	76.810,08	-67.810,08
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-6.686,00	-6.685,54	-0,46
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-287.691,33	-626.184,00	-394.651,14	-231.532,86
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-42.312,26	-128.020,00	-89.588,42	-38.431,58
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-330.003,59	-760.890,00	-490.925,10	-269.964,90
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-286.090,21	-751.890,00	-414.115,02	-337.774,98

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	118.224,32	45.000,00	133.169,20	-88.169,20
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.010,00		14.390,00	-14.390,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	121.234,32	45.000,00	147.559,20	-102.559,20
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-918,00	-11.500,00	-6.478,71	-5.021,29
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-245.866,38	-57.000,00		-57.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.273,25			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-263.057,63	-68.500,00	-6.478,71	-62.021,29
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-141.823,31	-23.500,00	141.080,49	-164.580,49

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-111.000,00	-90.046,80	-20.953,20
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-111.000,00	-90.046,80	-20.953,20
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-111.000,00	-90.046,80	-20.953,20

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.376,49			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-11.376,49			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.376,49			

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.284,96	-7.500,00	-7.429,19	-70,81
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-21.284,96	-7.500,00	-7.429,19	-70,81
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.284,96	-7.500,00	-7.429,19	-70,81

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-12.257,00	12.257,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-12.257,00	12.257,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-12.257,00	12.257,00

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	930,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	930,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	930,00			

Produkt - 126-1 - ÖPNV-Einrichtungen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		13.000,00	85.100,00	-72.100,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		13.000,00	85.100,00	-72.100,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-22.000,00	-4.717,72	-17.282,28
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-196,75	-50.610,00		-50.610,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-196,75	-72.610,00	-4.717,72	-67.892,28
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-196,75	-59.610,00	80.382,28	-139.992,28

Produkt - 127-1 - Infrastruktur Radwege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.425,12	6.425,12
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-55.000,00	-5.060,09	-49.939,91
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-55.000,00	-11.485,21	-43.514,79
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-55.000,00	-11.485,21	-43.514,79

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.569,97		2.679,96	-2.679,96
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	15.569,97		2.679,96	-2.679,96
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	15.569,97		2.679,96	-2.679,96

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.802,92	-10.000,00		-10.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-6.802,92	-10.000,00		-10.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.802,92	-10.000,00		-10.000,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1,00	-1,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			1,00	-1,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.015,54	-173.696,00	-123.418,55	-50.277,45
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.998,00	-24.000,00	-20.825,00	-3.175,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-11.013,54	-197.696,00	-144.243,55	-53.452,45
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.013,54	-197.696,00	-144.242,55	-53.453,45

Produkt - 133-1 - Gemeindevwald

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.031,74	3.031,74
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.608,44	-3.000,00		-3.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.608,44	-3.000,00	-3.031,74	31,74
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.608,44	-3.000,00	-3.031,74	31,74

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.201,50			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.676,20	-50.000,00	-654,50	-49.345,50
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.422,88	-1.330,00		-1.330,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-15.300,58	-51.330,00	-654,50	-50.675,50
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.300,58	-51.330,00	-654,50	-50.675,50

Produkt - 151-4 - Breitbandnetz

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	512.271,98		221.124,51	-221.124,51
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.938.763,06	-1.938.763,06
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	512.271,98		2.159.887,57	-2.159.887,57
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-728,32	728,32
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-752.615,81		-1.403.542,85	1.403.542,85
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-752.615,81		-1.404.271,17	1.404.271,17
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-240.343,83		755.616,40	-755.616,40

Produkt - 152-1 - Tourismus

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-7.500,00	-2.106,30	-5.393,70
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-7.500,00	-2.106,30	-5.393,70
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-7.500,00	-2.106,30	-5.393,70

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.013.437,00		1.013.437,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		136.352,00		136.352,00
30	Summe		1.149.789,00		1.149.789,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		1.149.789,00		1.149.789,00

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	210.057,98		29.858,50	-29.858,50
13	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	98.523,43	95.949,00	95.949,82	-0,82
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	619.833,12	460.000,00	12.029,20	447.970,80
30	Summe	928.414,53	555.949,00	137.837,52	418.111,48
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-274.736,19			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-880.789,27	-953.818,00	-861.123,47	-92.694,53
60	Summe	-1.155.525,46	-953.818,00	-861.123,47	-92.694,53
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-227.110,93	-397.869,00	-723.285,95	325.416,95

Produkt - 162-1 - Abwicklung der Vorjahre**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO i. V. m. § 50 GemHVO)

Allgemeine Angaben

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Er umfasst sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen und besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Die drei Rechnungslegungskomponenten wurden entsprechend den Vorgaben der HGO und GemHVO sowie den zur HGO und zur GemHVO ergangenen Verwaltungsvorschriften/Hinweisen gegliedert. Sie sind in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Alle Beträge sind grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen. Ausgenommen hiervon sind die Bereiche Schwimmbad (Produkt 081-2), Gemeindewald (Produkt 133-1), Märkte (Produkt 151-1), der Wirtschaftsbetrieb der zentralen Sportanlage (Produkt 081-1), das Breitbandnetz (Produkt 151- 4) sowie die Wasserversorgung (114-1) als Betriebe gewerblicher Art, da diese vorsteuerabzugsberechtigt sind.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und dieser Anhang mit Anlagen sowie eine Übersicht, über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen sind beizufügen.

In den folgenden Erläuterungen wurde zur einfacheren Darstellung mit gerundeten Zahlen gearbeitet. Dementsprechend kann es zu geringfügigen Abweichungen gegenüber den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung kommen.

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anlagen- und Forderungsspiegel, sowie die Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2022 wurden nach den Mustern der GemHVO in der Fassung vom 30.07.2021 (GVBl. S. 498) aufgestellt. Die Nummerierungen in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung entsprechen den Ziffern in der Bilanz gemäß dem Muster 18 GemHVO. Bilanzpositionen, für die weder im Berichtsjahr noch im Vorjahr Werte anzusetzen waren, wurden nicht aufgeführt. Die Nummerierung ist deshalb nicht durchgehend.



Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensbewertung der Gemeinde Fürth für die Bilanz erfolgt entsprechend den Vorgaben der GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Abnutzbare Vermögensgegenstände werden ausschließlich linear abgeschrieben. Nicht abgeschrieben werden Grundstücke und der Tierbestand des Bergtierparks Erlenbach. Für die Festlegung der Nutzungsdauer ist die am 03.09.2007 von der Gemeindevertretung zusammen mit der Bewertungsrichtlinie beschlossene Abschreibungstabelle maßgeblich.

Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms des Landes Hessen (KIP-Land) angeschafft bzw. hergestellt wurden, werden entsprechend den Förderrichtlinien über 30 Jahre linear abgeschrieben (§ 11 Abs. 1 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz). Für im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) des Bundes (KIP-Bund) angeschaffte Vermögensgegenstände gilt eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren (Laufzeit der sogenannten Kofinanzierungsdarlehen).

Anlagegüter, die über das Landesprogramm „Hessenkasse“ angeschafft oder hergestellt wurden, unterliegen gemäß Ziff. 4.5 der Förderrichtlinien zum Hessenkassengesetz einer Mindestnutzungsdauer von 25 Jahren. Da unsere betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer für die (bisher) geförderten Anlagegüter länger ist als 25 Jahre, wurde für die Abschreibung dieser Anlagen die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zu Grunde gelegt.

Bei der Abschreibung von Gebäuden wird in geeigneten Fällen der sogenannte Komponentenansatz angewandt (sh. § 43 Abs. 1 GemHVO i. V. m. Ziff. 5 der Hinweise zu § 43 GemHVO).

Anschaffungsnebenkosten (z.B. Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Versand- und Frachtkosten etc.) wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, Rabatte etc.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Zinsen für Fremdkapital wurden nur beim Breitbandnetz in die Herstellungskosten einbezogen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter 800 € netto) werden seit 01.01.2019 grundsätzlich nicht mehr inventarisiert, es sei denn, dass eine Inventarisierung zur Dokumentation der Eigentumsverhältnisse in Einzelfällen sinnvoll erscheint.

Abweichungen von denen für das Vorjahr angewandten Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

Bei den Kostenstellen kamen im Jahr 2022 folgende Kostenstellen neu hinzu:

- 1-1007 öffentliche WC`s (mit Wirkung zum 01.01.2023)
- 4-0900 Bevölkerungsschutz und Katastrophenhilfe
- 1-0301 Digitalisierung



Bei den Kostenträgern (Produkten) wurde mit Wirkung zum 01.01.2022 das Produkt „127-1, Infrastruktur Radwege“ neu eingeführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt (sh. auch Ziffer 2.3 in diesem Anhang).

Erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge für Investitionen werden nach dem Bruttoprinzip als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen. Sie werden der bezuschussten Anlage zugeordnet und zeitgleich mit der Abschreibung der Anlage ertragswirksam aufgelöst. Die erhaltenen Zuschüsse im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme werden über die Laufzeit der Darlehen abgeschrieben (30 Jahre beim KIP-Land und 10 Jahre beim KIP-Bund). Die aus Mitteln des Förderprogrammes „Hessenkasse“ generierten Zuschüsse werden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes aufgelöst.

Für erkennbare Risiken wurden angemessene Rückstellungen gebildet.

Verbindlichkeiten wurden zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Ausführlichere Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden enthält die Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Fürth vom 03.09.2007.

Der tatsächliche Bestand der beweglichen Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zum Stichtag 31.12.2022 durch eine Inventur überprüft. Sie bezog sich auf die Ausstattungsgegenstände der Bereiche Feuerwehren und Friedhöfe (Inventurbereich Sicherheit, Ordnung und Soziales).

Entsprechend Ziff. 3.4 der gemeindlichen Inventurrichtlinie in der Fassung vom 10.10.2013 in Verbindung mit Ziff. 3 der Verwaltungsvorschriften zu § 36 GemHVO wird nicht jedes Jahr eine Vollinventur durchgeführt, sondern nur für Teilbereiche im jährlichen Wechsel. Die Bestandsveränderungen, die sich aus der Inventur ergeben haben, wurden entsprechend in der Anlagenbuchhaltung verbucht.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN	63.103.831,48 €
--------------------------	------------------------

Hierunter versteht man Vermögensgegenstände, die dauerhaft dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb zu dienen.



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.773.842,97 €
--	-----------------------

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen.

Hierunter fallen insbesondere EDV-Software und Lizenzen sowie an Dritte gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden sind und unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruches geleistet werden (§ 38 Abs. 4 GemHVO in Verbindung mit Ziff. 2 der VV zu § 38 GemHVO).

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen 2,6 % unserer Bilanzsumme.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	100.761,33€
--	-------------

Im Haushaltsjahr 2022 wurde verschiedene Software/Lizenzen für rund 18.000 € gekauft.

Hinzu kommen 8.000 € (Abschlagszahlung) für die Erstellung eines Wasserversorgungskonzeptes im Zusammenhang mit der Verlängerung der wasserrechtlichen Genehmigung für die Förderung von Trinkwasser, die ebenfalls als immaterieller Vermögenswert zu bilanzieren ist.

Die Abschreibungen für diesen Bereich beliefen sich auf 25.000 €.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.673.081,64 €
---	----------------

In dieser Bilanzposition werden sowohl die geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte (Maßnahme abgeschlossen) als auch die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen (Investitionsmaßnahme des Dritten ist zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen).

Unter den geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ist die erste Rate des Zuschusses an den TV Fürth für den Umbau der TV-Halle zur Versammlungsstätte in Höhe von 71.000 € auszuweisen. Die Abschreibungen für in früheren Jahren bezuschusstes Anlagevermögen (Kinderkrippe „Zauberwald“, Foyer an der Heinrich-Böll-Schule sowie Turnhalle an der Müller-Guttenbrunn-Schule) beliefen sich auf 63.000 €.

1.2 Sachanlagen	43.975.975,87 €
------------------------	------------------------

Das Sachanlagevermögen wird mit 44 Mio. € bilanziert, das sind 64,49 % unserer Bilanzsumme, und ist in sechs Anlageklassen unterteilt.



1.2.1 Grundstücke	6.681.733,41 €
-------------------	----------------

Der Wert der Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 156.000 € erhöht.

Bei den unbebauten Grundstücken erhöhte sich der Bilanzwert um 161.000 €.

Gekauft wurden:

- | | |
|---|-----------|
| ➤ Landwirtschaftliche Grundstücke in Erlenbach | 119.300 € |
| ➤ Grünland/Wiese Schützengasse/TV Halle (zukünftige Entwicklungsfläche TV-Halle/FC Platz) | 45.000 € |

Hinzu gekommen sind noch unbebaute Grundstücke (Bachläufe) in Lörzenbach und im Centwald im Wert von 6.000 €, die für die Eröffnungsbilanz nicht erfasst wurden (sh. hierzu ausführliche Erläuterung im Rechenschaftsbericht, Seite 4).

Verkauft bzw. im Zuge vereinfachter Umlegungen abgegeben haben wir unbebaute Grundstücke im Wert von rund 9.000 €

Bei den bebauten Grundstücken haben wir eine kleine Teilfläche des Grundstückes am Feuerwehrhaus Krumbach für 5.000 € verkauft.

1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	11.172.198,44 €
---	-----------------

Der Wert des Gebäudebestandes der Gemeinde Fürth hat sich im Kalenderjahr 2022 um fast 500.000 € verringert. Dieser deutliche Rückgang ist darin begründet, dass im Vergleich zum Vorjahr nur in geringem Umfang Hochbaumaßnahmen fertig gestellt wurden. Wesentlichen Zugänge im Berichtsjahr waren:

- | | |
|---|----------|
| ➤ Erwerb ev. Kiga Erlenbach (inkl. Anschaffungsnebenkosten) | 54.000 € |
| ➤ Nachträgliche Anschaffungskosten (Schlussrechnung Heizung/Sanitär) Umbau Kellerräume Kita. Krumbach zu Matschräumen | 24.000 € |
| ➤ Außenanlage Skateplatz | 20.000 € |

Das Gebäude des ev. Kindergartens in Erlenbach wurde für 50.000 € (Kaufpreis) erworben. Der Kaufpreis von 50.000 € wurde zinslos gestundet und reduziert sich jährlich um 2.500 €, solange wie das Gebäude als Kindergarten genutzt wird. Nach Absprache mit dem Revisionsamt des Kreises Bergstraße ist dieser Vorgang buchhalterisch dergestalt abzubilden, dass wir das Gebäude mit dem im Kaufvertrag genannten Wert als Anlagenzugang buchen und wir gleichzeitig einen (fiktiven) Zuschuss in gleicher Höhe buchen. Sowohl das Gebäude als auch der Zuschuss werden dann über die vereinbarte Vertragsdauer von 20 Jahr abgeschrieben bzw. aufgelöst. Über diese Vorgehensweise wird die jährliche Reduzierung des zu zahlenden Kaufpreises in der Buchhaltung abgebildet.

Die Abschreibungen für die Bilanzposition Bauten betragen 582.000 €.



1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	22.145.795,29 €
---	------------------------

Das Infrastrukturvermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 1,9 Mio. €. Es umfasst mehr als die Hälfte des gesamten Sachanlagevermögens.

Die wichtigsten Neuinvestitionen im Berichtsjahr waren:

➤	Bau 2. Leitung vom Hochbehälter zum Ortsnetz Fahrenbach	124.000 €
➤	Erneuerung Wasserleitung Straße „Zum Denkmal“	124.000 €
➤	Erneuerung Gehwege K 207 OD Kröckelbach	94.000 €
➤	Sanierung Hochbehälter Ellenbach	85.000 €
➤	Erneuerung Wasserleitung Tierparkstr.	67.000 €
➤	Hausanschlüsse	55.000 €
➤	Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	52.000 €
➤	Bau Breitbandnetz, Glasfaseranschluss Schulen (Schulprojekt)	41.000 €
➤	Baumgräber Friedhof Weschnitz	39.000 €

Hinzu kommen noch diverse kleinere Maßnahmen von zusammen 28.000 €.

Die erhebliche Verringerung dieser Bilanzposition im Jahresvergleich resultiert wesentlich aus dem Verkauf des Breitbandnetzes an die Entega Medianet GmbH (Buchwertabgang 1,8 Mio. €).

Der Werteverzehr (Abschreibungen) für den Infrastrukturbereich belief sich auf 821.000 €.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.045.152,25 €
--	-----------------------

Diese Bilanzposition reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 55.000 €. Zugänge waren keine zu verzeichnen. Folglich resultiert die Verringerung der Bilanzposition aus den planmäßigen Abschreibungen.

1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.085.386,80 €
---	-----------------------

Der Buchwert der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum Jahresabschluss um rund 28.000 € erhöht.

Wesentliche Anschaffungen waren 2022:

➤	Kommandowagen (KdoW) für die Feuerwehr	42.000 €
➤	Maschinen und Geräte Wasserversorgung	41.000 €
➤	Pritschenwagen VW T6 Bauhof	34.000 €
➤	Ausstattung Kindergärten (Schwerpunkt Sonnensegel)	28.000 €
➤	Raupendumper Friedhof	21.000 €
➤	Prüfstand Atemschutzwerkstatt Feuerwehr	21.000 €
➤	Spielgeräte Spielplätze	20.000 €
➤	Geräte Skateanlage	18.000 €
➤	Tragkraftspritze Feuerwehr	15.000 €
➤	Rasenmäher-Traktor Schwimmbad	15.000 €
➤	EDV-Geräte Rathaus	15.000 €
➤	Geräte Winterdienst	12.000 €



Hinzu kommen noch zahlreiche kleinere Anschaffungen. Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich die Abschreibung insgesamt auf 314.000 €.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	845.709,68 €
--	---------------------

Unter der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag nicht fertig gestellt/abgeschlossen sind bzw. geleistete Anzahlungen (geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte, Ziff. 9 der VV zu § 49 GemHVO). Diese Position erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr deutlich (um 532.000 €), was darauf zurückzuführen ist, dass einige begonnene Investitionen im Jahr 2022 nicht abgeschlossen werden konnten. Die Zugänge bei den Anlagen im Bau beliefen sich auf 1.189.000 €. Von den Anlagen im Bau auf die jeweilige Bilanzposition (Bauten, Infrastrukturvermögen etc.) wurden im Berichtsjahr 657.000 € umgebucht. Wesentliche Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen wurden, waren:

➤ Bau 2. Wasserleitung Hochbehälter/Ortsnetz Fahrenbach	124.000 €
➤ Erneuerung Wasserleitung „Zum Denkmal“	124.000 €
➤ Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach	94.000 €
➤ Sanierung Hochbehälter Ellenbach	85.000 €
➤ Erneuerung Wasserleitung Tierparkstr.	67.000 €
➤ Bau Breitbandnetz Glasfaseranschluss Schulen	41.000 €
➤ Baumgräber Friedhof Weschnitz	39.000 €

Baumaßnahmen, die im Kalenderjahr 2022 begonnen oder fortgesetzt, aber nicht abgeschlossen wurden, waren insbesondere (in Klammern die bisher insgesamt aufgewendeten Beträge):

- Bau Kleiderkammer FW Fürth (353.000 €)
- Energetische Maßnahmen Rathaus (132.000 €)
- Soccercourt Steinbachwiesen (71.000 €)
- Sanierung DGH Erlenbach (58.000 €)
- Umbau Wohnung/Turnraum etc. Kita. Krumbach (36.000 €)
- Erneuerung Filter Hochbehälter Fahrenbach (35.000 €)
- Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach (18.000 €)
- Erneuerung Wasserleitung Brunnengasse (16.000 €)
- Erneuerung Marktplatzbrunnen (Steuerung, Elektrotechnik) (15.000 €)

Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine Anzahlungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung geleistet.

1.3. Finanzanlagen	6.147.560,64 €
---------------------------	-----------------------

Das Finanzanlagevermögen ist in sechs Anlageklassen unterteilt (siehe 1.3.1 bis 1.3.6) und umfasst mit 6,15 Mio. € 9,02 % unserer Bilanzsumme.



1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.000,00 €
--	-------------

Unter sogenannten verbundenen Unternehmen versteht man die Eigenbetriebe der Gemeinde Fürth. Nach der Auflösung des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 01.01.2019 und dessen Integration in den Kernhaushalt der Gemeinde ist hier lediglich noch das Stammkapital des Eigenbetriebes „IKbit“ auszuweisen.

Der Eigenbetrieb „IKbit“ erzielte im Jahr 2022 einen geringfügigen Verlust in Höhe von 542 €. Eine Anpassung des Beteiligungsansatzes in der Bilanz der Gemeinde ist nicht erforderlich, da kein dauerhafter Verlust vorliegt (vgl. Ziffer 16 der VV zu § 41 GemHVO).

1.3.3 Beteiligungen	4.069.079,04 €
---------------------	----------------

Unter den Beteiligungen ist der gemeindliche Anteil an den Wasserverbänden Bergstraße und Gersprenzgebiet, am Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“, am Zweckverband Abfallwirtschaft (ZAKB), an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH und an der „Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH“ zu bilanzieren. Des Weiteren sind hier auch die Genossenschaftsanteile (Volksbank Weschnitztal eG und Baugenossenschaft Viernheim eG) abzubilden. Es sind zum 31.12.2022 folgende Beteiligungswerte bilanziert:

➤ Gewässerverband Bergstraße	83.589 €
➤ Wasserverband Gersprenzgebiet	4.060 €
➤ Abwasserverband Oberes Weschnitztal	3.689.386 €
➤ Zweckverband Abfallwirtschaft	5.678 €
➤ Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH	6.650 €
➤ Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	274.736 €
➤ Genossenschaftsanteile Volksbank Weschnitztal eG	300 €
➤ Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Viernheim	4.680 €

An sämtlichen Beteiligungen waren für den Jahresabschluss der Kommune keine Anpassungen im Beteiligungsansatz vorzunehmen. Dies wäre gemäß Ziffer 16 der Verwaltungsvorschriften zu § 41 GemHVO vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinander folgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen.

Die Mitgliedschaft bei der ekom21/KGRZ ist gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011 mit dem Erinnerungswert bzw. nur informativ anzugeben, da sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten der ekom21 ein negativer Wert ergäbe.

Die Beteiligung an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH sowie an den Genossenschaften ist in Höhe unserer Kapitaleinlage bilanziert und verändert sich nicht, solange keine Anteile ge- oder verkauft werden.



1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.461.132,50 €
---	-----------------------

Als Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ist der Gegenwert der an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“ übertragenen Abwasseranlagen (Kanalnetz) auszuweisen. Dieser Wert reduziert sich jährlich um die vom Abwasserverband geleisteten Tilgungszahlungen für die übertragenen Anlagen (88.000 € in 2022).

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	166.123,16 €
--	---------------------

Hierbei handelt es sich um die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz, die über die Versorgungskasse in einem Fonds angelegt ist. Die Zuführung in Höhe von 12.000 € für 2022 erhöht den Wert der Rücklage auf 166.000 €.

Aufgrund von Wertsteigerungen des zu Grunde liegenden Fonds sind zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt 175.000 € in der Versorgungsrücklage angespart. Die Wertsteigerung des Fonds bleibt bei der Bilanzierung entsprechend dem Realisationsprinzip (siehe § 40 Ziff. 3 GemHVO) unberücksichtigt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	436.225,94 €
---	---------------------

Die sonstigen Ausleihungen reduzieren sich um die Rückzahlung der Darlehen für den sozialen Wohnungsbau (Baugenossenschaft Viernheim eG) und der gewährten Arbeitgeberdarlehen in Höhe von zusammen 8.000 €.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00 €
---	------------------------

Im Rahmen der Änderung der GemHVO zum 27.12.2011 wurde diese Bilanzposition geschaffen, die seit dem Jahresabschluss 2014 verbindlich anzuwenden ist. In Ziffer 14 der Hinweise zu § 49 GemHVO ist hierzu folgendes erläutert: „Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Die Trägerschaft ist deshalb als Vermögensgegenstand zu aktivieren. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft als besonderer Vermögensgegenstand im Anlagevermögen unter der Position 1.4 „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ auszuweisen. Dies gilt auch, wenn die Gemeinde Mitglied eines Sparkassen-Zweckverbandes ist. Die Sparkassenträgerschaft sollte nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet werden“.

Die Beteiligung der Gemeinde Fürth am Sparkassenzweckverband, die sich aus der Aufteilung der Sicherheitsrücklage im Verhältnis zu den Einwohnern der Mitgliedskommunen ergibt, wurde für die Eröffnungsbilanz einmalig mit dem obigen Wert festgestellt. Eine jährliche Anpassung des Beteiligungsansatzes ist gemäß der GemHVO nicht vorgesehen.

Rechnerisch liegt unser Anteil am Sparkassenzweckverband gemäß Mitteilung der Sparkasse Starkenburg zum 31.12.2022 bei rund 17,36 Mio. €.



2. UMLAUFVERMÖGEN	3.179.471,70 €
--------------------------	-----------------------

Unter dem Umlaufvermögen versteht man Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind (z. B. Bankguthaben, Kassenbestände, Forderungen, Vorräte). Auf das Umlaufvermögen entfallen 4,67 % unserer Bilanzsumme.

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	156.177,82 €
---	---------------------

Der Bestand an Vorräten erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 25.000 €. Der Bestand an Streusalz blieb praktisch unverändert bei 18.000 €. Der Lagerbestand (Vorrats- und Materiallager) der Wasserversorgung erhöhte sich hingegen um 25.000 € und beläuft sich nunmehr auf 138.000 €.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.208.383,46 €
--	-----------------------

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Eine detaillierte Übersicht über die offenen Forderungen zum 31.12.2022 (Forderungsspiegel) ist diesem Anhang als separate Anlage beigefügt. Im Jahresvergleich erhöhten sich die offenen Forderungen um rund 487.000 €.

Bei den Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen gab es eine Reduzierung von 31.000 €. Sie belaufen sich nunmehr auf 625.000 €. Die größten Positionen sind hierbei Forderungen gegen das Land im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes (410.000 €) sowie im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP-Land 183.000 €).

Die Forderungen aus Steuern & Abgaben erhöhten sich im Periodenvergleich um 473.000 €. Dabei erhöhten sich sowohl die Forderungen aus Steuern (+332.000 €) als auch die Forderungen aus Gebühren (+98.000 €). Die mit Abstand größte Einzelposition bei den Forderungen aus Steuern ist die Abrechnung der Einkommenssteuer für das vierte Quartal 2022 in Höhe von rund 580.000 €. Die Erhöhung der Steuerforderungen von 2021 auf 2022 ist u. a. auch auf die höhere Einkommensteuerabrechnung zurückzuführen (offene Einkommensteuerforderung 2021 = 330.000 €, 2022 = 580.000 €).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf 69.000 €. Hierbei handelt es sich um eine Vielzahl kleinerer Forderungen, z. B. aus Pachten, Mieten, Nebenkostenabrechnungen etc. oder auch offene Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb IKbit) betragen 4.000 € (Restbetrag aus der Abrechnung Netzpacht für das 2. Halbjahr). Aufgrund des Verkaufs des Breitbandnetzes (Bestandsnetz) an die Entega haben sich die Forderungen aus der Netzpacht (jeweils für das 2. Halbjahr) erheblich reduziert (von 88.000 € zum 31.12.2021 auf 4.000 € zum 31.12.2022.)



Bei den sonstigen Forderungen (bilanziell als sonstige Vermögensgegenstände bezeichnet) ist im Jahresvergleich eine Erhöhung von 102.000 € zu verzeichnen. Die sonstigen Forderungen in Höhe von insgesamt 307.000 € setzen sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

- Umsatzsteuerforderung gegen das Finanzamt aus 2022 116.000 €
 - Debitorene Kreditoren (Forderungen auf Verbindlichkeitskonten) 189.000 €
- Der Restbetrag der sonstigen Forderungen umfasst zahlreiche kleinere Forderungen.

Der Forderungsbestand wurde durch die Gemeindekasse nach dem Niederstwertprinzip einer Bewertung unterzogen. Hierzu wurde im Abschluss 2022, analog den Vorjahren, auf ein Berechnungstool des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße zurückgegriffen. Dieses Berechnungstool sieht ein gestaffeltes Ausfallrisiko abhängig vom Alter der Forderungen vor.

Der Einzelwertberichtigungsbedarf belief sich auf insgesamt rund 118.000 € und verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 48.000 €. Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% vorgenommen. Hier ergab sich eine Verringerung der Wertberichtigung um 3.000 €.

Die Forderungen unterliegen der ständigen Überwachung durch die Verwaltung. Soweit erforderlich, sind Mahn- bzw. Vollstreckungsverfahren eingeleitet.

2.4 Flüssige Mittel

814.910,42 €

Die Entwicklung der flüssigen Mittel (Kontostände, Barkasse, Nebenkassen) ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Name	Kontostand zum 31.12.2021	Kontostand zum 31.12.2022
Sparkasse Starkenburg	339.364,17 €	197.187,39 €
Volksbank Weschnitztal	364.029,07 €	605.245,04 €
Girokonto EBWV Volksbank	9.101,60 €	8.691,03 €
Barkasse	676,64 €	1.661,96 €
Nebenkassen	2.125,00 €	2.125,00 €
Summe	715.296,48 €	814.910,42 €

Im Jahresvergleich zeigt sich eine Liquiditätsverbesserung von rund 100.000 €. Die gesetzliche Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von rund 415.000 € war mit dem Finanzmittelbestand von 815.000 € zum 31.12.2022 sichergestellt. Der Saldo aus Zu- und Abnahme an liquiden Mitteln gemäß den Kontoauszügen über alle Gemeindekonten stimmt mit dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und dem Tagesabschluss der Gemeindekasse zum 31.12.2022 überein.



3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	1.915.900,37 €
--------------------------------------	-----------------------

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (2,81 % der Bilanzsumme). Der Abgrenzungsposten für die Beamtengehälter Januar 2022 beläuft sich auf 14.100 €.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abteilung B, erhöhte sich auf 1,9 Mio. €. Die Zuführung belief sich auf 281.000 €, die Auflösung auf 95.000 €.

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL	43.442.056,94 €
------------------------	------------------------

Das Eigenkapital der Gemeinde Fürth besteht aus:

- der Nettoposition
- den Rücklagen
- den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

1.1 Nettoposition	39.488.484,43 €
--------------------------	------------------------

Die Netto-Position ist das „Basiskapital“ der Gemeinde und wurde als Saldo aus Vermögen und Schulden der Gemeinde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

Veränderungen an der Nettoposition sind nur aufgrund ausdrücklicher gesetzlicher Regelungen zulässig.

Anpassungen an der Nettoposition ergaben sich in der Vergangenheit im Jahresabschluss 2015 (Verrechnung Altfehlbeträge nach § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO alte Fassung, Vorschrift mittlerweile gestrichen) und im Jahresabschluss 2018 (Verrechnung restliche Altfehlbeträge nach Hessenkassengesetz). Im Jahresabschluss 2022 wurde keine Anpassung der Nettoposition vorgenommen.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.239.756,44 €
--	-----------------------

Das Jahresergebnis 2021 ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 den Rücklagen zuzuführen, getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.



Die Rücklagen setzen sich zum 31.12.2022 wie folgt zusammen:

Rücklage ordentliches Ergebnis 2019	686.836,31 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2020	70.262,29 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2021	<u>734.277,78 €</u>
Summe ordentliche Rücklage 31.12.2022	<u>1.491.376,38 €</u>

Rücklage außerordentliches Ergebnis 2018	276.340,38 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2019	35.896,00 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2020	201.941,24 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2021	<u>234.202,44 €</u>
Summe außerordentliche Rücklagen Stand 31.12.2021	<u>748.380,06 €</u>

Der Jahresüberschuss 2022 wird bei der Aufstellung des Jahresabschluss 2023 den Rücklagen zugeführt (siehe auch Position 1.3.2).

Die Rücklagen je Einwohner haben sich wie folgt entwickelt (ordentliche & außerordentliche Rücklage):

2019	25,46 €
2020	91,86 €
2021	116,91 €
2022	202,82 €

1.3 Ergebnisverwendung	1.713.816,07 €
-------------------------------	-----------------------

Die GemHVO sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis vor.

1.3.1 Ergebnisvortrag	0 €
------------------------------	------------

Die Fehlbeträge der Ergebnisrechnung aus früheren Haushaltsjahren wurden im Jahresabschluss 2018 entsprechend dem „Hessenkassengesetz“ mit der Nettoposition des Eigenkapitals verrechnet. Seitdem haben sich keine Fehlbeträge mehr ergeben. Insofern ist unter dieser Bilanzposition „Null“ auszuweisen.

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.713.816,07 €
--	-----------------------

Das <u>Jahresergebnis 2022</u> der Gemeinde Fürth gliedert sich wie folgt:	
Ordentlicher Jahresüberschuss	1.505.952,18 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>207.863,89 €</u>
Jahresüberschuss insgesamt	<u>1.713.816,07 €</u>

Die Entwicklung der Jahresergebnisse 2018 bis 2022 ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:



Entwicklung der Jahresergebnisse von 2018 - 2022					
(Fehlbeträge mit negativem Vorzeichen)					
	2018	2019	2020	2021	2022
ordentliches Ergebnis	336.054,34 €	686.836,61 €	70.262,29 €	734.277,78 €	1.505.952,18 €
außerordentliches Ergebnis	276.340,38 €	35.896,00 €	201.941,24 €	234.202,44 €	207.863,89 €
Jahresergebnis	612.394,72 €	722.732,61 €	272.203,53 €	968.480,22 €	1.713.816,07 €
Fehlbetrag/Überschuss	612.394,72 €	722.732,61 €	272.203,53 €	968.480,22 €	1.713.816,07 €

2. SONDERPOSTEN	8.176.461,73 €
------------------------	-----------------------

Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen sind Zahlungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde. Sie werden bei den Kommunen in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten als Ertrag erfolgt über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibung des jeweiligen Anlagegutes als Aufwand. Dadurch soll eine periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen auf die Nutzungsdauer des Anlagegutes dargestellt werden. Die bis 2015 gewährten pauschalen Investitionszuweisungen des Landes werden bis 2024 über 10 Jahre aufgelöst. Die Zuschüsse im Rahmen der KIP-Programme werden über 30 Jahre (KIP-Programm-Land) bzw. 10 Jahre (KIP-Programm-Bund) analog der Laufzeit der dazugehörigen Kofinanzierungsdarlehen aufgelöst.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge	7.705.033,73 €
---	-----------------------

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.112.336,72 €
---	-----------------------

Der Sonderposten Zuweisungen vom öffentlichen Bereich hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 192.000 € erhöht. Die wesentlichen Zuschüsse im Berichtsjahr waren (jeweils Landeszuwendungen):

- Sanierung Siegfriedstraße (Hessenkasse) 109.000 €
- (fiktiver) Zuschuss Erwerb ev. Kiga. Erlenbach (sh. auch Erläuterung bei Ziff. 1.2.2 in diesem Anhang) 50.000 €
- Barrierefreier Umbau Bushaltestellen 85.100 €
- Erneuerung Sirenenanlagen 17.400 €
- Dienstfahräder 8.000 €

Vom Eigenbetrieb erhielten wir einen Zuschuss für den Breitbandausbau im Bereich Brombach/Leberbach. Für diesen Zweck hat der Eigenbetrieb IKbit Zuschüsse in Höhe von 200.000 € erhalten, die uns in voller Höhe weitergeleitet wurden. Außerdem erhielten wir über IKbit noch Fördermittel für den Anschluss der Schulen an das Breitbandnetz in Höhe von 21.000 €.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus dem öffentlichen Bereich belief sich auf rund 268.000 €.



2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	453.273,31 €
--	--------------

Die Bilanzposition Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich verringerte sich um rund 3.000 €. Hier war ein Zuschuss/Spende des Fördervereins für ein Sonnensegel im evangelischen Kindergarten Erlenbach in Höhe von 1.600 € sowie diverse investive Spenden für neue Geräte bzw. die Umgestaltung des Skateplatzes in Höhe 19.000 € abzubilden. Die Auflösung belief sich auf 24.000 €.

2.1.3 Investitionsbeiträge	3.139.423,70 €
----------------------------	----------------

Folgende Investitionsbeiträge wurden im Jahr 2022 erhoben:

➤ Straßenbeiträge (Erschließung)	46.000 €
➤ Wasserbeiträge (Erschließung)	700 €
➤ Hausanschlusskostenersätze Wasser	<u>75.000 €</u>
Summe Investitionsbeiträge	<u>121.700 €</u>

Die ertragswirksame Auflösung der Investitionsbeiträge belief sich auf 216.000 €.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	471.428,00 €
--	---------------------

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer Ihrer öffentlichen Einrichtungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung) erhoben werden, die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Bezogen auf das Jahr 2022 ergab die Nachkalkulation der Wasser-, Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr durch die Firma SWS Schüllermann und Partner AG für den Bereich Wasser eine Kosten**unterdeckung** in Höhe von 104.051 €. Die Unterdeckung wurde in vorgenannter Höhe dem in früheren Jahren gebildeten Sonderposten für den Gebührenaussgleich ertragswirksam entnommen.

Für die Schmutzwassergebühr ergab die Nachkalkulation ebenfalls eine Kosten**unterdeckung** in Höhe von 52.180 €. Diese Unterdeckung wurde ebenso dem in früheren Jahren gebildeten Sonderposten entnommen.

Bei der Niederschlagswassergebühr ergab sich eine Kosten**überdeckung** in Höhe von 39.338 €. Es bestehen jedoch noch nicht abgedeckte Unterdeckungen aus den Jahren 2017-2020. Nach Verrechnung der Überdeckung aus dem Jahr 2022 mit den „offenen“ Unterdeckungen der Jahre 2017-2020 verbleibt noch eine Überdeckung in Höhe von 28.113 €. Diese Überdeckung wurde dem Sonderposten Gebührenaussgleich aufwandswirksam zugeführt.

Gebührenrechtlich ergeben sich durch obiges erst einmal keine Auswirkungen. Die Abwassergebühren wurden im Jahr 2021 für den Zeitraum 2022-2024 neu kalkuliert und infolgedessen zum 01.01.2022 die Schmutzwassergebühr von 2,60 € je m³ auf 2,25 € je m³ gesenkt. Die Niederschlagswassergebühr wurde ab demselben Zeitpunkt von 0,68 €/m² auf 0,70 €/m² erhöht. Für das Frischwasser steht die Neukalkulation der Gebühren im Jahr 2023 für den Zeitraum 2024 bis 2026 an.



Die Zusammensetzung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen.

Jahr	Abwasser			Niederschlagswasser			Wasser			Gesamtstand SoPo
	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	
2016	42.447,00 €	- €		- €	- €	- €	- €	- €		
2017	62.855,00 €	- €		- €	- €	- €	112.533,00 €	- €		
2018	86.707,00 €	- €		- €	- €	- €	22.809,00 €	- €		
2019	78.712,00 €	- €	270.721,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	135.342,00 €	
2020	98.594,00 €	- €	369.315,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	135.342,00 €	
2021	103.536,00 €	- €	472.851,00 €	- €	- €	- €	- €	- 8.647,00 €	126.695,00 €	
2022	- €	-52.180,00 €	420.671,00 €	28.113,00 €	- €	28.113,00 €	- €	-104.051,00 €	22.644,00 €	
Summe	472.851,00 €	-52.180,00 €	420.671,00 €	28.113,00 €	- €	28.113,00 €	135.342,00 €	-112.698,00 €	22.644,00 €	471.428,00 €

Weitere, in der GemHVO genannte Sonderposten für Umlagen nach dem FAG und sonstige Sonderposten, waren nicht zu bilden.

3. RÜCKSTELLUNGEN

4.877.661,00 €

Nach der Definition der HGO/GemHVO sind Rückstellungen ein Passivposten der Bilanz, der dazu dient, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen; sie sind bezüglich des Zeitpunktes Ihres Eintretens oder ihrer Höhe nach nicht völlig sicher. Die Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages anzusetzen. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

In der folgenden Rückstellungsübersicht wird deren Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 komprimiert dargestellt:

Art	Stand	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand
	zum 31.12.2021	2022	in 2022	in 2022	zum 31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen	3.450.475,00 €	92.629,00 €	29.360,00 €	- €	3.513.744,00 €
Rückstellungen für Beihilfen	750.666,00 €	11.548,00 €	16.347,00 €	- €	745.867,00 €
Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverh.	1.218.400,00 €	- €	641.200,00 €	- €	577.200,00 €
Rückstellung f. Rechts-/Beratungskosten	13.500,00 €	13.000,00 €	13.500,00 €	- €	13.000,00 €
Rückstellung f. Prüfung & Erstellung Jahresabschlüsse	30.741,25 €	13.000,00 €	18.775,50 €	215,75 €	24.750,00 €
Rückstellung f. die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	3.100,00 €	- €	- €	- €	3.100,00 €
Summe	5.466.882,25 €	130.177,00 €	719.182,50 €	215,75 €	4.877.661,00 €



Von den in § 39 Abs. 1 GemHVO genannten Pflichtrückstellungen wurden Rückstellungen für Altersteilzeit, für unterlassene Instandhaltungsaufwendungen, für die Rekultivierung/Nachsorge von Abfalldeponien, für die Sanierung von Altlasten, für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gerichtsverfahren etc. und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften **nicht** gebildet, weil keine rückstellungsrelevanten Sachverhalte erkennbar sind.

Für die Rückstellungstatbestände nach § 39 Abs. 2 GemHVO (freiwillige Rückstellungen) sollten grundsätzlich nach Ansicht des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße Rückstellungen gebildet werden. Deshalb wurde erstmals im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen vorgenommen. Die Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse wird schon seit Jahren gebildet. Auf die Bildung der Rückstellung für Urlaubsansprüche und Überstunden wird weiterhin verzichtet, weil nicht genommener Urlaub und Überstunden grundsätzlich nicht abgegolten werden. Außerdem werden regelmäßig nur wenig Urlaubstage der Mitarbeiter übertragen. Bei vorhandenen Überstunden wird verstärkt auf einen Abbau hingearbeitet (z. B. durch mehr Personal im Bergtierpark). Aus diesen Gründen und in Anbetracht des erheblichen Ermittlungsaufwandes wird eine Bildung dieser Rückstellungen nicht als sinnvoll bzw. notwendig erachtet, zumal es sich nach den Vorschriften der GemHVO ausdrücklich um eine freiwillige Rückstellung handelt.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.259.611 €
--	--------------------

Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich per Saldo aus Zuführung und Entnahme um 64.000 € auf 3,5 Mio. €. Für die aktiven Beamten wurden 84.000 € zugeführt. Es erfolgte keine Entnahme. Bei den Pensionären ergab sich eine Zuführung von 9.000 €; die Entnahme betrug 29.000 €.

Die Beihilferückstellung reduzierte sich um 5.000 € auf 745.000 €.

Für die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist von einem Rechnungszinsfuß von 6% auszugehen (§ 41 Abs. 6 GemHVO). Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6%) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte gemäß Ziff. 5 der Hinweise zu § 39 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (weil bei niedrigem Zins das „zurückgelegte“ Geld nicht so viel erwirtschaftet, wie bei hohen Zinsen).

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt 1,78 % (Stand Dezember 2022) und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO. Unter Berücksichtigung dieses Zinsfußes würden die Pensionsrückstellungen **5.675.254 €** (+ 2,16 Mio. €) betragen.



3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

577.200 €

Diese Rückstellung ist nach § 39 Abs. 1 Ziff. 7 GemHVO zu bilden für „unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz (FAG) aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden“.

Hintergrund dieser Regelung ist, dass sich die Kreis- und Schulumlage aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres berechnet. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet ist, wenn die Kreisumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen wird. Durch die Bildung einer Rückstellung entspricht der Ausweis der Belastung aus Kreis- und Schulumlage der Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt; somit ist ein verursachungsgerechter Ausweis des Aufwandes erreicht.

Hinsichtlich der Bildung dieser sogenannten „FAG-Rückstellung“ hat sich mit der letzten Novellierung der GemHVO im Herbst 2021 eine gravierende Veränderung ergeben. Im Hinweis Nr. 13 zu § 39 GemHVO wurde nun festgelegt, dass eine solche Rückstellung zu bilden ist, wenn die Steuereinnahmen des Abschlussjahres um mindestens 10% über den Steuereinnahmen des Vorjahres liegen. Der wesentliche Unterschied zur vorherigen Regelung liegt darin, dass die Steuereinnahmen des Abschlussjahres nun nicht mehr mit dem Durchschnitt der fünf vorangegangenen Jahre verglichen werden, sondern nur noch mit dem Vorjahr. Außerdem wurde der bisher nur zur Anwendung empfohlene Schwellenwert von 10% verbindlich festgelegt.

Für 2022 ergab die Berechnung mittels des vom Revisionsamt des Kreises Bergstraße empfohlenen (neuen) Berechnungstools, dass die umlagerelevanten Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer) des Abschlussjahres (2022) nur 5,8 % über dem Vorjahr lagen. Der maßgebliche Schwellenwert von 10%, wurde somit **nicht** überschritten. Folglich war im Jahresabschluss 2022 **keine** FAG-Rückstellung zu bilden.

Aus den im Jahresabschluss 2020 und 2021 gebildeten Rückstellungen wurden zusammen 385.800 € für die Kreisumlage und 255.400 € für die Schulumlage im Jahr 2022 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. Die Auflösung/Inanspruchnahme aus Vorjahren führte somit zu einer Ergebnisverbesserung von insgesamt 641.200 €.



3.5 Sonstige Rückstellungen	40.850,00 €
------------------------------------	--------------------

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2022 ist der Rückstellungsübersicht zu entnehmen (siehe Seite 16).

Die Zuführung und Entnahme der Rückstellung für die Erstellung der Steuererklärungen bewegte sich weitgehend in der Größenordnung der letzten Jahre. Die Zuführung entspricht den zu erwartenden Aufwendungen, die Entnahme der tatsächlichen Inanspruchnahme.

Im Jahr 2022 wurden die Jahresabschlüsse 2019 und 2020 geprüft. Folglich wurden die Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse für 2019 (vollständig) und für 2020 (teilweise) in Anspruch genommen. Der nicht benötigte Rest aus der Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 wurde aufgelöst. Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 wurde wieder eine Rückstellung in Höhe von 13.000 € gebildet.

Die erstmals im Jahresabschluss 2021 gebildete Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen in Höhe von 3.100 € blieb unverändert, da kein weiterer Rückstellungsbedarf erkennbar ist.

4. VERBINDLICHKEITEN	10.230.413,45 €
-----------------------------	------------------------

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Schuldverhältnis. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten mit weiteren Details, insbesondere zur Laufzeit der Verbindlichkeiten, ist der Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitspiegel) zu entnehmen, die diesem Anhang beigefügt ist. Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten im Berichtsjahr um rund 2,1 Mio. € von 12,4 Mio. € auf 10,3 Mio. €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich von 2018 bis 2021 wie folgt (bezogen auf die Kreditverbindlichkeiten im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. inkl. der Kassenkredite (bis 31.12.2019)):

Jahr 2018*	853 €/Einwohner
Jahr 2019*	962 €/Einwohner
Jahr 2020	931 €/Einwohner
Jahr 2021	906 €/Einwohner
Jahr 2022	816 €/Einwohner

*Der Anstieg der Pro-Kopf-Verschuldung von 2018 auf 2019 resultiert aus der Übernahme der Verbindlichkeiten aus dem ehemaligen Eigenbetrieb Wasserversorgung in den Jahresabschluss der Gemeinde.



4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.016.151,97 €
--	-----------------------

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.072.508,77 €
--	----------------

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für Investitionskredite reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 377.000 €. Neu aufgenommen wurde ein Darlehen (Kofinanzierungsdarlehen Hessenkasse) über 12.000 €. Dieses Darlehen ist an die Zuschüsse aus dem Förderprogramm „Hessenkasse“ gebunden (9/10 erhalten wir als Zuschuss, 1/10 als Darlehen). „Reguläre“ Darlehen am Kreditmarkt wurden 2022 nicht aufgenommen.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.931.572,58 €
---	----------------

Diese Verbindlichkeiten verringerten sich um 460.000 €. Dabei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionsfondsdarlehen. Es wurden 2022 keine neuen Investitionsfondsdarlehen aufgenommen.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber	12.070,62 €
--	-------------

Unter dieser Rubrik sind Zinsen für Kredite aus 2022 ausgewiesen, die erst Anfang 2023 gezahlt bzw. abgebucht wurden.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0 €
---	------------

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 waren keine Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) erforderlich. Seit 2020 mussten zum jeweiligen Bilanzstichtag keine Kassenkredite mehr in Anspruch genommen werden.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	57.319,84 €
--	--------------------

Diese Verbindlichkeiten umfassen insbesondere die Weiterleitung der Landesförderung an externe Kindergartenträger mit 50.000 € und 6.500 € Zuschüsse im Rahmen der Vereinsförderung. Die weiteren Verbindlichkeiten sind Verdienstausfallentschädigungen für ehrenamtliche Feuerwehrangehörige.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	692.913,33 €
---	---------------------

Hierbei handelt es sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, welche in 2022 erbracht aber erst im Jahr 2023 bezahlt wurden. Dementsprechend war zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Verbindlichkeiten teilen sich auf in 298.000 € Verbindlichkeiten im investiven Bereich und 395.000 € Verbindlichkeiten im nicht investiven Bereich (Ergebnishaushalt).



4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	47.972,82 €
--	--------------------

Zum Bilanzstichtag waren 48.000 € aus der Abrechnung der Gewerbesteuer- und Heimatumlage unter dieser Rubrik auszuweisen.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	111.613,87 €
---	---------------------

Die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen verringerten sich im Berichtsjahr deutlich von 1,5 Mio. € zum 31.12.2021 auf 112.000 € zum 31.12.2022. Hintergrund dieses Rückgangs ist, dass durch den Verkauf des Breitbandnetzes (Ursprungsprojekt) an die Entega Medianet die Verbindlichkeiten aus diesem Projekt getilgt wurden. Es verbleiben jetzt noch die investiven Verbindlichkeiten aus dem weiteren Ausbau Brombach/Leberbach (Maschinenringprojekt) mit 96.000 € und die Abrechnung der Sach- und Personalkosten mit dem Eigenbetrieb IKbit für das 2. Halbjahr 2022 mit 16.000 €.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	304.441,62 €
---------------------------------------	---------------------

Weitere Verbindlichkeiten, die nicht unter die Bilanzpositionen 4.2 bis 4.8 fallen. Unter dieser Rubrik werden auch Verbindlichkeiten auf Forderungskonten, die sogenannten „kreditorischen Debitoren“, ausgewiesen. Hierbei handelt es sich regelmäßig unter anderem um Guthaben aus der Gewerbesteuer- bzw. Grundbesitzabgabenabrechnung, die erst nach dem Bilanzstichtag an die Debitoren zurücküberwiesen werden und somit eine Verbindlichkeit der Gemeinde darstellen. Die „kreditorischen Debitoren“ belaufen sich auf 219.000 €.

Des Weiteren ist in dieser Position die Lohnsteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt (für Dezember 2022), die erst im Januar 2023 fällig ist, in Höhe von 75.000 € ausgewiesen.

Außerdem werden hier Mittel ausgewiesen, die die Gemeinde für Dritte verwahrt (sogenannte fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder im Sinne von § 15 GemHVO, siehe Übersicht unter den sonstigen Angaben in diesem Anhang). Diese Verbindlichkeiten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 6.200 €.

Verbindlichkeiten aus Anleihen (Bilanzposition 4.1) und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Bilanzposition 4.4) bestanden zum 31.12.2022 nicht.

5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	1.472.610,43 €
--------------------------------------	-----------------------

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag nach dem Bilanzstichtag darstellen. Es handelt sich hierbei unter anderem um Graberwerbsgebühren sowie seit 01.01.2010 um die Friedhofunterhaltungsgebühr, die grundsätzlich im Voraus gezahlt werden.



Diese sind nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung nicht im Jahr der Einzahlung als Ertrag anzusetzen, sondern anteilig auf die Grabnutzungsdauer zu verteilen.

Im Jahr 2022 wurden Graberwerbsgebühren in Höhe von 19.000 € angefordert. Die Einzahlungen aus der Friedhofsunterhaltungsgebühr beliefen sich auf 104.000 €.

Ertragswirksam aufgelöst wurden 2022 von den Graberwerbsgebühren und von der Friedhofsunterhaltungsgebühr zusammen 79.000 €. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungs- und Friedhofunterhaltungsgebühr beläuft sich zum Jahresende auf 1.338.000 €.

Weiterhin bestand zum 31.12.2022 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für später abgerufene Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 135.000 €. Für diese Investitionsfondsdarlehen verkürzt sich die Laufzeit und der Rückzahlungsbetrag. In Höhe dieser sogenannten Tilgungsgutschrift ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der über die Laufzeit der Darlehen ertragswirksam aufgelöst wird.

Da 2022 kein Investitionsfondsdarlehen aufgenommen wurde, ergab sich keine Zuführung zu diesem Abgrenzungsposten. Die Auflösung betrug für das Berichtsjahr 15.000 €.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich angelehnt an die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung.

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde aufzuzeigen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit einer Gemeinde lässt sich im Wesentlichen aus der Analyse der Ergebnisrechnung erkennen.

Die Ergebnisrechnung wird in ein ordentliches und außerordentliches Ergebnis unterteilt. Im ordentlichen Ergebnis werden die laufenden Geschäftsvorfälle verbucht.

Im außerordentlichen Ergebnis sind insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Erträge und Aufwendungen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen (periodenfremde Erträge und Aufwendungen) zu buchen.



Die Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis dient einer schnelleren Analyse des Ergebnisses und soll verdeutlichen, ob von der Substanz bzw. dem Vermögen gelebt wird (Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit).

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse 2022 erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Gemeinde und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung wurde für den Jahresabschluss 2022 nach der direkten Methode berechnet. Sie betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit sowie
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Der Finanzmittelbestand gemäß der Finanzrechnung stimmt mit dem Stand der Bankkonten zum 31.12.2022 überein (sh. auch Ausführungen zu Ziff. 2.4, flüssige Mittel). Eine ausführlichere Erläuterung der Finanzrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Rahmen der Altersversorgung der Beschäftigten über die Zusatzversorgungskasse. Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Versorgungszusage. Diese stellen eine mittelbare Versorgungsverpflichtung des Arbeitgebers (Gemeinde Fürth) dar (sh. § 59 ff Satzung der Zusatzversorgungskasse). Ein bilanzieller Ansatz ist aber nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.



Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO sind im Anhang jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen.

Vereinbarungen über „besondere Finanzierungsinstrumente“ hat die Gemeinde Fürth **nicht** getroffen.

Neue Verträge, aus denen sich in Zukunft erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, wurden im Jahr 2022 nicht abgeschlossen. ÖPP-Verträge bestehen nicht.

Die Kosten für das Leasing des Dienstfahrzeuges des Bürgermeisters in Höhe von rund 5.500 € wurden der Gemeinde durch den Bürgermeister auf freiwilliger Basis in voller Höhe ersetzt. Neu hinzugekommen ist seit dem Jahr 2022 ein Leasingvertrag über einen DIN A 0 Scanner für den Fachbereich Bauen & Umwelt. Die Aufwendungen hierfür im Berichtsjahr beliefen sich auf 1.076 €. Weitere Leasingverträge bestehen nicht.

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder (§ 15 GemHVO) wurden entsprechend der nachfolgenden Übersicht verwaltet:

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Stand 31.12.21</u>	<u>Stand 31.12.22</u>
4860120	Landesanteil Angelscheine	427,50 €	321,00 €
4860140	Bundesanteil Führungszeugnisse	- €	43,91 €
4860167	Job-Rad Leasing	111,61 €	111,61 €
4860220	Kostenersätze & Beiträge Abwasserverb.	31.863,72 €	1.056,72 €
4861005	Durchlaufende Gelder	1.000,00 €	480,00 €
4861007	Kaution Transponder Stadion	2.950,00 €	3.250,00 €
4861008	Kaution Transponder HBS-Halle	25,00 €	- €
4863000	Durchlaufende Gelder sonstige SKBG	11,25 €	916,70 €
	Summe	36.389,08 €	6.179,94 €



Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Fürth nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und der/des Bürgermeisterin/s an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Fürth. Sie beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und umfasst 31 Mitglieder.

Nachfolgende Personen gehörten im Jahr 2022 diesem Gremium an (keine unterjährigen Veränderungen im Jahr 2022)

Mitglieder der Gemeindevertretung		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Arnold, Barbara	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Berg, Bernhard	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Blesing, Simone	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Borgenheimer, Petra	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Eisenhauer, Friedrich	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Emig, Jan-Hendrik	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Gemmel, Rainer (Vorsitzender)	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Grassinger, Dirk	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Lannert, Klaus	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Schmitt, Bernd	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Schote, Tobias	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Schumacher, Christiane	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Stephan, Matthias	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Unrath, Thomas	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Wiegand, Niklas	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Berg, Stefan	SPD	01.01.2022 - 31.12.2022
Dörsam, Andreas	SPD	01.01.2022 - 31.12.2022
Hillar, Anneliese	SPD	01.01.2022 - 31.12.2022
Respondek, Hans-Georg	SPD	01.01.2022 - 31.12.2022
Dörsam, Udo	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Dreier, Beate	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Hanstein, André	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Hebling, Karl-Heinz	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Jäger, Heinz	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Keil, Adalbert	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Bauer, Karl	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Blatt, Peter	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Dien, Brigitte	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Helferich, Richard	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Müller-Dörsam, Barbara	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Steenkist, Willem	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022



Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde Fürth. Er besorgt die laufende Verwaltung und vertritt die Gemeinde nach außen. Dem Gemeindevorstand gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Mitglieder des Gemeindevorstandes		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Emig, Klaus	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Grassinger, Juliette	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Oehlenschläger, Volker (Bürgermeister)	CDU	01.01.2022 - 31.12.2022
Pospischil, Ewald (erster Beigeordneter)	FW	01.01.2022 - 31.12.2022
Lauterbach, Jürgen	Grüne	01.01.2022 - 31.12.2022
Gerbig, Erich	SPD	01.01.2022 - 31.12.2022

Auch in der Zusammensetzung des Gemeindevorstandes ergaben sich im Berichtsjahr keine Veränderungen.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Entwicklung des Personalbestandes ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Personalbestand	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Beamte	3	3	3
<i>davon: in Altersteilzeit (ATZ)</i>	0	0	0
sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	104	114	118
<i>davon: Beschäftigte im Sozial- & Erziehungsdienst</i>	46	53	54
<i>von den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in ATZ</i>	0	0	0
geringfügig Beschäftigte	27	31	31
Insgesamt ohne geringfügig Beschäftigte & ohne ATZ	107	117	121
Insgesamt mit geringfügig Beschäftigte & ATZ	134	148	152



Haushaltsermächtigungen

1. Haushaltsausgabereste:

Die in das Haushaltsjahr 2023 übertragenen Haushaltsausgabereste für Investitionen sind als separate Übersicht diesem Anhang beigefügt (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO). Ansätze des Ergebnishaushaltes wurden nicht übertragen.

2. Kreditermächtigungen:

Mit Beschluss vom 08.02.2022 über die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 596.352 € festgesetzt. Diese Kreditermächtigung setzt sich zusammen aus Krediten aus dem Hessischen Investitionsfond der Abt. B in Höhe von 460.000 € und Krediten zur Kofinanzierung der Hessenkasse in Höhe von 136.352 €.

Im Jahr 2022 wurden keine Investitionsfondsdarlehen aufgenommen. Die Kredite zur Kofinanzierung Hessenkasse wurden in Höhe von 12.000 € abgerufen.

3. Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushaltsplan 2022 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 3.075.000 € veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen.

Fürth, den 31.07.2023



Oehlenschläger
Bürgermeister

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)
- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	671	26	0	0	698	-572	0	-25	0	-597	101	99
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.283	71	0	0	2.354	-618	0	-63	0	-681	1.673	1.665
Summe 1.	2.954	98	0	0	3.052	-1.190	0	-88	0	-1.278	1.774	1.764
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.526	275	-119	0	6.682	0	0	0	0	0	6.682	6.526
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.512	98	0	4	24.614	-12.860	0	-582	0	-13.442	11.172	11.652
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.760	77	-2.432	653	44.058	-21.703	0	-210	0	-21.913	22.146	24.057
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.652	0	0	0	2.652	-1.552	0	-55	0	-1.607	1.045	1.100
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.444	345	-108	0	5.681	-3.386	0	-209	0	-3.595	2.085	2.058
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	313	1.189	0	-657	846	0	0	0	0	0	846	313
Summe 2.	85.207	1.984	-2.658	0	84.532	-39.501	0	-1.056	0	-40.556	43.976	45.706
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0	15	15
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	4.069	0	0	0	4.069	0	0	0	0	0	4.069	4.069
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.549	-88	0	0	1.461	0	0	0	0	0	1.461	1.549
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	155	11	0	0	166	0	0	0	0	0	166	155
3.6 Sonstige Finanzanlagen	444	0	-8	0	436	0	0	0	0	0	436	444
Summe 3.	6.232	-77	-8	0	6.148	0	0	0	0	0	6.148	6.232
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206	0	0	0	11.206	0	0	0	0	0	11.206	11.206
Gesamtsumme (1. bis 4.)	105.599	2.005	-2.666	0	104.938	-40.691	0	-1.144	0	-41.834	63.104	64.908

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2022 (Forderungsspiegel)

KVKR-Konto-Nr./Position	Name	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit 1-5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
2200100	Forderungen aus allgem. Zuweisungen und Zuschüssen g. Bund	1.795,20 €	330,00 €	330,00 €		
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	768,50 €	1.066,18 €	1.066,18 €	- €	- €
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	14.147,15 €	1.962,00 €	1.962,00 €	- €	- €
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	1.028,70 €	1.439,34 €	1.439,34 €	- €	- €
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	17.301,89 €	28.942,73 €	28.942,73 €	- €	- €
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	432.627,45 €	409.910,57 €	- €	- €	409.910,57 €
2251200	Forderungen aus KIP 2015 gg. Land	190.128,72 €	182.987,10 €	- €	- €	182.987,10 €
2290100	Einzelwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, Zusch.	-565,55 €	-822,22 €	-822,22 €	- €	- €
2291000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, etc.	-304,84 €	-454,21 €	-454,21 €	- €	- €
2.3.1	Summe Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	656.927,22 €	625.361,49 €	32.463,82 €	- €	592.897,67 €
2301000	Forderungen aus Steuern	580.577,00 €	912.897,15 €	912.897,15 €	- €	- €
2340000	Forderungen aus Gebühren	211.027,78 €	309.305,55 €	309.305,55 €	- €	- €
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (investiv)	33.746,58 €	54.463,57 €	54.463,57 €	- €	- €
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	60.363,36 €	41.869,11 €	41.869,11 €	- €	- €
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-143.922,05 €	-107.220,70 €	-107.220,70 €	- €	- €
2391000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus St. & Abgaben	-11.130,30 €	-7.646,08 €	-7.646,08 €	- €	- €
2.3.2	Summe Forderungen aus Steuern und Abgaben	730.662,37 €	1.203.668,60 €	1.203.668,60 €	- €	- €
2400001	Forderungen aus Lieferungen & Leistungen investiv	11.250,00 €	20.429,18 €	7.871,64 €	12.557,54 €	- €
24001ff	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	42.219,77 €	56.140,65 €	56.140,65 €	- €	- €
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-19.065,91 €	-6.702,78 €	-6.702,78 €	- €	- €
2492000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Lief. & Leist.	-521,67 €	-977,90 €	-977,90 €	- €	- €
2.3.3	Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.882,19 €	68.889,15 €	56.331,61 €	12.557,54 €	- €
2501001	Forderungen aus Inv.zusch verb. Untern. & Sonderverm.	6.448,67 €	- €	- €	- €	- €
2520000	Ford.aus Liefrg.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V.	88.004,55 €	3.898,71 €	3.898,71 €	- €	- €
2.3.4	Summe Ford. g. verbundene Unternehmen /Sonderv. & Untern. Mit Bet.	94.453,22 €	3.898,71 €	3.898,71 €	- €	- €
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	147.859,90 €	115.892,30 €	115.892,30 €	- €	- €
2640000	Forderungen aus Sozialversicherung -Loga	543,53 €	118,10 €	118,10 €	- €	- €
2650001	Ford. Bed./ Organmitgl. u. Gesellsch. -invest. (SKBG)	98,25 €	98,25 €	98,25 €	- €	- €
2662000	Forderungen aus Versicherungsschäden	3.338,16 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2670102	Sonst. Forderungen Verwahrgelder Wasser	5.609,21 €	3.131,27 €	3.131,27 €	- €	- €
2671000	Forderungen durchlaufende Posten	31.863,72 €	1.056,72 €	1.056,72 €	- €	- €
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände (sonst.Forderungen)	40,50 €	40,50 €	40,50 €	- €	- €
2691000	Forderungen aus Überzahlungen Loga	2.031,57 €	14,10 €	14,10 €	- €	- €
2699000	JA Forderungen auf Verbindlichkeitskonten	16.303,28 €	189.386,04 €	189.386,04 €	- €	- €
2699001	JA Forderungen auf Verwahrungen/Vorlagen	19,77 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2699100	Einzelwertberichtigungen sonstige Forderungen	-2.705,80 €	-3.171,77 €	-3.171,77 €	- €	- €
2699200	Pauschalwertberichtigungen sonstige Forderungen	-89,22 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2.3.5	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	204.912,87 €	306.565,51 €	306.565,51 €	- €	- €
2.3	Summe aller Forderungen	1.720.837,87 €	2.208.383,46 €	1.602.928,25 €	12.557,54 €	592.897,67 €

Verbindlichkeitenübersicht

Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Stand 01.01.2022	Gesamtbetrag 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre
4.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.852.357,51 €	9.016.151,97 €	817.733,36 €	2.956.485,39 €	5.241.933,22 €
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.449.844,67 €	5.072.508,77 €	358.686,94 €	1.538.138,61 €	3.175.683,22 €
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.391.330,86 €	3.931.572,58 €	446.975,80 €	1.418.346,78 €	2.066.250,00 €
4.2.3	Verbindlichkeiten gg. sonstige Kreditgeber	11.181,98 €	12.070,62 €	12.070,62 €	- €	- €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, sowie Investitionsbeiträge	72.933,87 €	57.319,84 €	57.319,84 €	- €	- €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	410.668,13 €	692.913,33 €	692.913,33 €	- €	- €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	- €	47.972,82 €	47.972,82 €	- €	- €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.544.832,86 €	111.613,87 €	111.613,87 €	- €	- €
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	478.490,25 €	304.441,62 €	304.441,62 €	- €	- €
	Summe	12.359.282,62 €	10.230.413,45 €	2.031.994,84 €	2.956.485,39 €	5.241.933,22 €

**Übersicht über die nach 2022 übertragenen Haushaltsermächtigungen
(Haushaltsreste) für Investitionen (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO)**

Investitions-Nr	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	möglicher Rest	übertragene Haushaltsmittel/Reste
2008-050	Verschönerung Ortsbild	7.500,00 €	2.322,35 €	5.177,65 €	5.177,00 €
2010-024	Umlegungsverfahren Baugebiete	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	187.460,00 €	168.719,01 €	18.740,99 €	3.700,00 €
2010-031	Dach & Dämmung DGH Erlenbach	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	200.000,00 €	461,60 €	199.538,40 €	199.538,00 €
2012-001	Brückenerneuerung Hauptstr.	10.000,00 €	216,05 €	9.783,95 €	9.783,00 €
2013-022	Erwerb bewegl. Vermögen DGH	1.330,00 €	- €	1.330,00 €	1.330,00 €
2014-001	Zuschuss Schaffung Versammlungsstätte	350.000,00 €	71.351,92 €	278.648,08 €	278.648,00 €
2017-014	Kleiderkammer FFW	1.036.000,00 €	339.650,19 €	696.349,81 €	696.349,81 €
2017-015	Atemschutz Neuanschaffungen	17.250,00 €	6.007,41 €	11.242,59 €	11.242,00 €
2017-021	Neuanlage Baumgräber	163.980,00 €	126.338,30 €	37.641,70 €	37.640,00 €
2018-013	Infrastrukturmaßnahmen Bergtierpark	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
2018-018	Radweg Ellenbach-Eulsbach	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach	66.975,00 €	463,75 €	66.511,25 €	66.511,25 €
2019-016	Neubeantragung wasserrechtliche Genehmigung	65.240,00 €	7.982,10 €	57.257,90 €	57.257,90 €
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	63.000,00 €	- €	63.000,00 €	63.000,00 €
2019-027	Bau 2. Leitung HB/Ortsnetz Fahrenbach	135.000,00 €	124.049,40 €	10.950,60 €	10.000,00 €
2019-029	Erw. bewegliches Vermögen Wasserversorgung	60.000,00 €	53.791,42 €	6.208,58 €	6.208,00 €
220-026	Kiga Krumb., Umbau Whg/TRH/Turnraum	275.000,00 €	35.717,67 €	239.282,33 €	239.282,00 €
2021-007	HLF 20 MaZE Fürth	260.000,00 €	- €	260.000,00 €	260.000,00 €
2021-014	Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach	111.000,00 €	94.367,80 €	16.632,20 €	16.632,00 €
2021-024	Anschaffung Rasemähertraktor	50.000,00 €	14.700,00 €	35.300,00 €	35.300,00 €
2021-027	FW Krumbach, Herstellung Gehweg & Parkplatz	57.000,00 €	- €	57.000,00 €	57.000,00 €
2022-007	Erneuerung Filter HB Fahrenbach	50.000,00 €	34.956,25 €	15.043,75 €	15.043,00 €
2022-009	Stromerzeuger Linnenbach	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €
2022-012	Bevölkerungswarnung Sirene	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
2022-015	Errichtung Buswartehalle Weschnitz	22.000,00 €	- €	22.000,00 €	22.000,00 €
2022-016	Alte Schule, behindertengerechter Zugang	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
2022-019	Soccercourt Steinbachwiesen	90.000,00 €	71.329,61 €	18.670,39 €	18.670,00 €
Summen		3.404.735,00 €	1.152.424,83 €	2.252.310,17 €	2.236.311,96 €