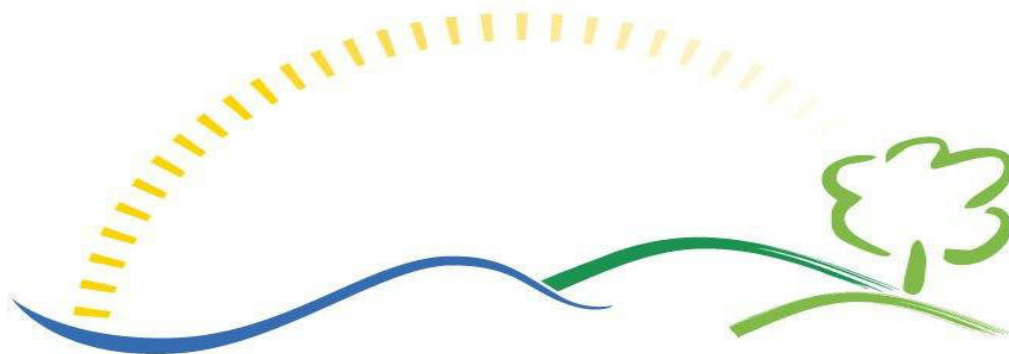




VERBANDSGEMEINDE
BRUCHMÜHLBACH-MIESAU

Jahresabschluss

31.12.2022

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
I	Vorwort	3
II	Aufstellungsvermerk	4
III.1	Ergebnisrechnung	5
III.2	Finanzrechnung	11
III.3.1	Teilergebnisrechnung	18
III.3.2	Teilfinanzrechnung	21
III.4.1	Bilanz	26
III.4.2	Vermögensrechnung	30
III.5	Anhang	36
IV.1	Rechenschaftsbericht	51
VI.2	Anlageübersicht	69
VI.3	Sonderpostenübersicht	72
IV.4	Forderungsübersicht	74
IV.5	Verbindlichkeitsübersicht	76
IV.6	Haushaltsermächtigungen	78
IV.7	Rechnungsquerschnitt	82

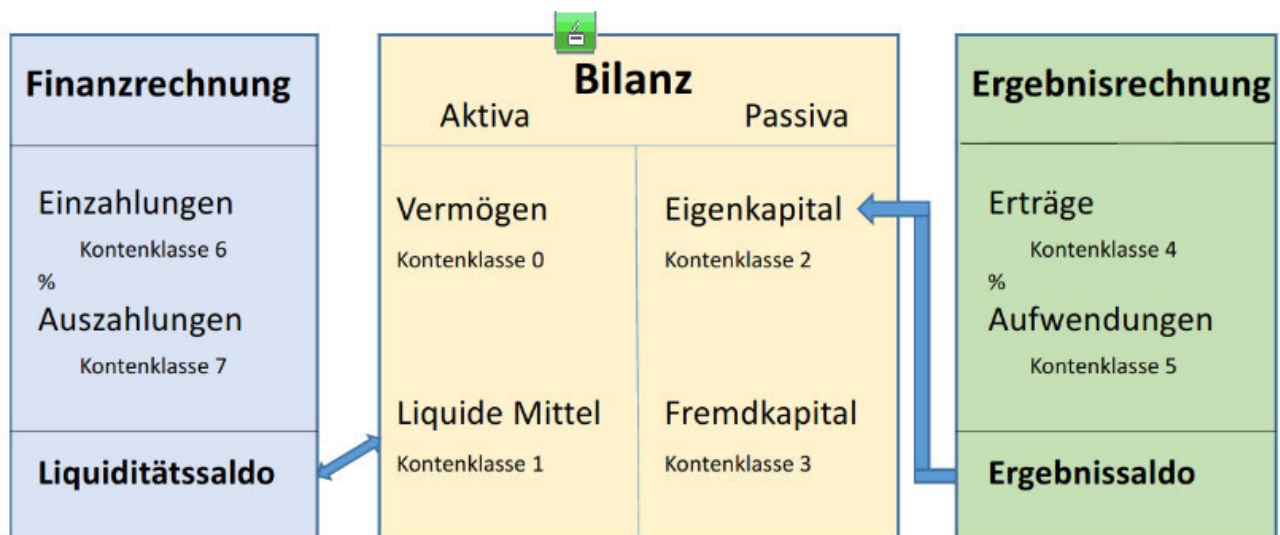
I. Vorwort

Der vorliegende Bericht stellt mit der Bilanz sowohl die vorhandenen Vermögenswerte als auch die Verbindlichkeiten dar und bildet in der Ergebnisrechnung den Ressourcenverbrauch des Geschäftsjahres ab. Die Finanzrechnung richtet ihren Blick auf die Liquiditätssituation und gibt Aufschluss über die Ein- und Auszahlungen des abgelaufenen Haushaltsjahres. Diese drei Elemente sind grundlegend für den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich.

Durch die Definition kommunaler Produkte wird ein Überblick über die erbrachten Leistungen verschafft. Produkte im Sinne der kommunalen Doppik sind Leistungen, für die von Stellen innerhalb und außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht und für die prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste. Die Produktbildung unterliegt einem Produktrahmenplan, der die allgemein üblichen kommunalen Produkte und Leistungen abbildet.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden um ausführliche Erläuterungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht ergänzt.

Der Jahresabschluss im 3 – Komponenten – System der Doppik:



Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des laufenden Betriebs, also z.B. auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt.

Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein.

Finanzrechnung

Während die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen und Auflösungen) beinhaltet, werden in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die Investitionen und die Finanzierungsquellen (z.B. Kredite) aufgezeigt. Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenmittel oder Fremdmittel).

II. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
 - 4.1 Bilanz in Kontoform
 - 4.2 Vermögensrechnung nach Konten
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§108 Abs. 3 GemO):

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Sonderpostenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitsübersicht
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
7. Rechnungsquerschnitt

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau zum 31.12.2022 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bruchmühlbach-Miesau, den

24.06.26



Christian Hirsch
Bürgermeister

III. Jahresabschluss

III.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.886,10	22.000,00	46.655,78	24.655,78	25.769,68
	403100 Vergnügungssteuer			46.655,78	46.655,78	46.655,78
	403200 Sonstige Vergnügungssteuer	20.886,10	22.000,00		- 22.000,00	- 20.886,10
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.019.376,01	7.139.863,00	7.193.851,29	53.988,29	174.475,28
	411120 Schlüsselzuweisung B 1		104.120,00		- 104.120,00	
	411130 Schlüsselzuweisung B 2	1.860.990,00	1.690.800,00	1.853.538,00	162.738,00	- 7.452,00
	411140 Investitionsschlüsselzuweisungen		55.140,00		- 55.140,00	
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	90.209,00	90.209,00	90.209,00		
	413201 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land			11.341,00	11.341,00	11.341,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	53.200,76	168.300,00	134.166,63	- 34.133,37	80.965,87
	414429 Zuweisungen für Förderbeträge	4.510,20	5.940,00	5.998,38	58,38	1.488,18
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.110,16	3.000,00	1.686,12	- 1.313,88	- 2.424,04
	414460 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sparkassen			2.500,00	2.500,00	2.500,00
	414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00	24,00	- 1.476,00	24,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	273.998,89	232.654,00	307.693,16	75.039,16	33.694,27
	416200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.654.652,00	4.710.500,00	4.708.990,00	- 1.510,00	54.338,00
	418400 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.705,00	77.700,00	77.705,00	5,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung	161.479,30	200.000,00	722.285,63	522.285,63	560.806,33
	421140 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	161.479,30	200.000,00	236.512,09	36.512,09	75.032,79
	423920 Kostenbeteiligung und -erstattung von Landkreisen			449.685,68	449.685,68	449.685,68
	426130 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II (für Einliederungsleistungen)			36.087,86	36.087,86	36.087,86
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.929,16	133.600,00	145.449,34	11.849,34	10.520,18
	431100 Passgebühren	61.232,70	65.000,00	73.173,00	8.173,00	11.940,30
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	65.143,59	60.100,00	65.206,50	5.106,50	62,91
	431201 Verwaltungsgebühren Lagepläne	997,91	1.000,00	624,44	- 375,56	- 373,47
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.554,96	7.500,00	6.445,40	- 1.054,60	- 1.109,56
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	152.929,45	217.530,00	246.521,12	28.991,12	93.591,67
	441100 Erträge aus Verkäufen	4.207,24	5.200,00	3.696,75	- 1.503,25	- 510,49
	441120 Erträge aus Verkauf aus Veranstaltungen	55,00		35,00	35,00	- 20,00
	441200 Mieten und Pachten	9.267,46	23.780,00	10.055,39	- 13.724,61	787,93
	441400 Beteiligung Essenskosten	27.523,50	71.500,00	50.353,26	- 21.146,74	22.829,76
	441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	96.595,80	101.150,00	162.791,57	61.641,57	66.195,77
	441700 Beteiligungen Schülerbetreuung	14.847,70	15.000,00	18.230,40	3.230,40	3.382,70
	441900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	432,75	900,00	1.358,75	458,75	926,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510.602,95	709.100,00	859.436,60	150.336,60	348.833,65
	442310 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	233.451,35	217.250,00	188.837,45	- 28.412,55	- 44.613,90
	442311 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben - Heizkostenanteil, etc.		10.000,00		- 10.000,00	
	442312 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben - Anteil Portokosten		3.400,00	6.158,95	2.758,95	6.158,95
	442410 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	14.849,63	34.500,00	21.539,65	- 12.960,35	6.690,02
	442411 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund (Rechtskreiswechsel Leistungen nach SGB X Ukraine flüchtlinge)			200.867,11	200.867,11	200.867,11
	442420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	19.489,14	4.450,00	22.090,04	17.640,04	2.600,90
	442430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	151.261,31	387.700,00	287.671,56	- 100.028,44	136.410,25
	442490 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.655,92		11.788,11	11.788,11	10.132,19

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
	442500 Kostenerstattungen(Betriebsausflug, Weihnachtsfeier)		30,00		- 30,00	
	442501 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen			100,00	100,00	100,00
	442590 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	87.167,21	51.770,00	15.965,15	- 35.804,85	- 71.202,06
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.728,39		104.418,58	104.418,58	101.690,19
E7	Sonstige laufende Erträge	938.233,57	113.330,00	86.767,56	- 26.562,44	- 851.466,01
	461130 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	10.010,00				- 10.010,00
	461500 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	11.463,00		300,00	300,00	- 11.163,00
	462110 Ordnungsrechtliche Erträge für den ruhenden Verkehr (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		10.000,00		- 10.000,00	
	462120 Ordnungsrechtliche Erträge für den fließenden Verkehr (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	16.043,22	30.000,00	17.686,08	- 12.313,92	1.642,86
	462130 Ordnungsrechtliche Erträge für sonstige Ordnungswidrigkeiten (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	4.060,95	2.000,00	2.026,10	26,10	- 2.034,85
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren,Zustellungsgebühren u.a.	112.576,79	50.000,00	- 28.767,21	- 78.767,21	- 141.344,00
	462700 Versicherungserstattungen	10.177,44	280,00	5.995,63	5.715,63	- 4.181,81
	462900 sonstige laufende Erträge	3.880,00	5.000,00	4.141,03	- 858,97	261,03
	462901 Sonstige laufende Erträge - Spende WLAN Freibad			4.323,98	4.323,98	4.323,98
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.437,60		1.468,95	1.468,95	31,35
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	768.584,57	16.050,00	79.593,00	63.543,00	- 688.991,57
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.938.436,54	8.535.423,00	9.300.967,32	765.544,32	362.530,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.808.360,64	4.455.345,00	5.113.429,94	658.084,94	1.305.069,30
	501200 Beigeordnete	3.567,80	7.100,00	11.505,00	4.405,00	7.937,20
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	5.915,00	9.500,00	7.052,00	- 2.448,00	1.137,00
	501900 Sonstige (Aufwandsentschädigung f. ehrenamtlich Tätige)	48.329,09	52.800,00	43.384,78	- 9.415,22	- 4.944,31
	502110 Dienstbezüge	614.072,20	644.040,00	641.733,03	- 2.306,97	27.660,83
	502190 Sonstige (Vorschüsse)			1.082,64	1.082,64	1.082,64
	502210 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	1.853.641,62	2.109.700,00	2.116.606,72	6.906,72	262.965,10
	502220 Leistungszulagen	30.978,93	36.890,00	31.346,58	- 5.543,42	367,65
	502910 Vergütungen Sonstige	8.095,66	30.650,00	34.654,63	4.004,63	26.558,97
	503100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	314.979,69	328.000,00	140.344,30	- 187.655,70	- 174.635,39
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	143.964,23	173.110,00	163.341,31	- 9.768,69	19.377,08
	503900 Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		760,00		- 760,00	
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	395.489,44	446.055,00	440.689,51	- 5.365,49	45.200,07
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	4.090,18	6.990,00	4.649,27	- 2.340,73	559,09
	506290 SonstigePersonalnebenaufwendungen(Arbeitnehmer)	1.299,12	2.480,00	1.362,91	- 1.117,09	63,79
	507110 Pensionsrückstellungen für Beamte	322.551,00	585.700,00	1.276.985,00	691.285,00	954.434,00
	508200 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit (Arbeitnehmer)	55.811,00				- 55.811,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	5.575,68	15.570,00	14.105,82	- 1.464,18	8.530,14
	514100 Unterstützungsleistungen und dergl. Beamte			184.586,44	184.586,44	184.586,44
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		6.000,00		- 6.000,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.318.854,84	2.358.230,00	1.504.024,28	- 854.205,72	185.169,44
	522110 Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	222.367,30	236.000,00	140.632,27	- 95.367,73	- 81.735,03
	522120 Wasser/Abwasser	28.387,41	36.000,00	36.186,23	186,23	7.798,82
	522130 Strom	49.316,22	103.500,00	75.925,09	- 27.574,91	26.608,87
	522140 Abfall	14.938,52	13.900,00	16.444,21	2.544,21	1.505,69
	522200 Aufwendungen für Heizung Waldwarmfreibad	20.348,53	55.000,00	14.013,20	- 40.986,80	- 6.335,33
	522300 Aufwendungen für Strom Waldwarmfreibad	21.282,76	24.000,00	45.252,42	21.252,42	23.969,66
	522400 Aufwendungen für Wasser Waldwarmfreibad	18.846,15	26.000,00	31.903,95	5.903,95	13.057,80

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
522500	Aufwendungen für Abfallentsorgung Waldwarmfreibad	1.435,00	1.700,00	1.424,70	- 275,30	- 10,30
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	309.903,53	750.000,00	256.864,21	- 493.135,79	- 53.039,32
523160	Boden Raum 204		4.500,00		- 4.500,00	
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	73.113,10	98.000,00	74.838,89	- 23.161,11	1.725,79
523381	Unterhaltung Gemeindestraßen Bruchmühlbach-Miesau	60.806,06	200.000,00	173.493,50	- 26.506,50	112.687,44
523382	Unterhaltung der Gemeindestraßen Gerhardsbrunn	272,58	2.000,00	1.377,78	- 622,22	1.105,20
523383	Unterhaltung der Gemeindestraßen Lambsborn	13.497,88	15.000,00	8.670,05	- 6.329,95	- 4.827,83
523384	Unterhaltung der Gemeindestraßen Langwieden	8.693,90	10.000,00	9.481,15	- 518,85	787,25
523385	Unterhaltung der Gemeindestraßen Martinshöhe	8.969,98	15.000,00	17.213,54	2.213,54	8.243,56
523386	Unterhaltung der Wirtschaftswege Bruchmühlbach-Miesau	1.486,52	15.000,00	10.688,65	- 4.311,35	9.202,13
523387	Unterhaltung Rad und Wanderwege Verbandsgemeinde	25.326,18	30.000,00	13.286,28	- 16.713,72	- 12.039,90
523388	Unterhaltung Beschilderungssystem Rad und Wanderwege	1.586,40	7.000,00	791,71	- 6.208,29	- 794,69
523389	Unterh. Wirtschaftswege Martinshöhe	2.161,00	15.000,00	3.970,91	- 11.029,09	1.809,91
523500	Fahrzeugunterhaltung	33.504,98	47.000,00	34.859,31	- 12.140,69	1.354,33
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	49.450,57	44.300,00	12.582,80	- 31.717,20	- 36.867,77
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.995,07	25.000,00	20.934,58	- 4.065,42	1.939,51
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	63.915,65	110.800,00	98.858,01	- 11.941,99	34.942,36
523801	Geringwertige Geräte Verwaltung	2.822,30	4.500,00	4.460,09	- 39,91	1.637,79
523802	Geringwertige Geräte f. Schulmensa		1.500,00	43,96	- 1.456,04	43,96
524200	Essenskosten	29.652,01	82.000,00	57.349,37	- 24.650,63	27.697,36
524500	Verbrauchsmittel an Schulen (Lehr- und Unterrichtsmittel)	43.925,21	69.800,00	98.617,37	28.817,37	54.692,16
524610	Erwerb von Medien für Medienzentrum Martinshöhe	3.026,18	2.700,00	2.915,99	215,99	- 110,19
524620	Erwerb von Medien für Medienzentrum Miesau	7.290,43	7.000,00	6.605,26	- 394,74	- 685,17
524630	Erwerb von Medien für Bücherei Bruchmühlbach	6.622,02	6.600,00	7.349,57	749,57	727,55
524640	Erwerb von Medien für Bücherei Lambsborn	2.072,15	2.200,00	2.085,47	- 114,53	13,32
524650	Erwerb für Onleihe	3.828,00	4.000,00	3.938,00	- 62,00	110,00
524730	Sonstige Verbrauchsmittel für Medienzentren	617,72	1.000,00	1.008,03	8,03	390,31
524750	Aufwendungen für Verbrauchsmittel (Kaffee)	4.409,44	1.700,00	1.824,32	124,32	- 2.585,12
524800	Sonstige bezogene Leistungen (Fahrten zum Verkehrsübungsplatz u.ä.)	5.437,00	17.200,00	6.866,40	- 10.333,60	1.429,40
524801	Sonstige bezogene Leistungen (Aufwendungen für Veranstaltungen)	78,64	100,00		- 100,00	- 78,64
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	80.935,46	100.400,00	103.724,30	3.324,30	22.788,84
524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Präsente)		50,00	20,00	- 30,00	20,00
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	16.358,61	20.000,00	17.249,85	- 2.750,15	891,24
525420	Kostenerstattungen an das Land	7.415,64	7.500,00	6.462,25	- 1.037,75	- 953,39
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.467,06	77.800,00	38.902,38	- 38.897,62	5.435,32
525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	17.571,42	15.050,00		- 15.050,00	- 17.571,42
525900	Kostenerstattungen an übrige Bereiche			20.632,28	20.632,28	20.632,28
529110	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Laubfrösche	1.500,00		2.250,00	2.250,00	750,00
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.220,26	52.430,00	22.025,95	- 30.404,05	18.805,69
E11	Abschreibungen	824.547,39	658.848,00	822.491,53	163.643,53	- 2.055,86
539900	Sonstige Abschreibung	824.547,39	658.848,00	822.491,53	163.643,53	- 2.055,86
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	699.715,00	725.800,00	721.617,00	- 4.183,00	21.902,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.000,00	5.800,00	5.800,00		2.800,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	696.715,00	720.000,00	715.817,00	- 4.183,00	19.102,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	253.868,91	330.000,00	772.424,19	442.424,19	518.555,28
552100	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II an Landkreise	74.192,19	120.000,00	80.172,33	- 39.827,67	5.980,14

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
	554240 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII an Landkreise	8.158,78	10.000,00		- 10.000,00	- 8.158,78
	557100 Leistungen nach dem AsylbLG	171.517,94	200.000,00	692.251,86	492.251,86	520.733,92
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	734.463,52	938.630,00	711.598,42	- 227.031,58	- 22.865,10
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	50.497,61	83.500,00	72.800,09	- 10.699,91	22.302,48
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	7.253,41	16.340,00	9.048,90	- 7.291,10	1.795,49
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.174,18	16.450,00	10.800,68	- 5.649,32	3.626,50
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	15.544,48	23.700,00	15.355,43	- 8.344,57	- 189,05
	562400 Datenverarbeitung	203.885,59	259.100,00	232.975,81	- 26.124,19	29.090,22
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	13.729,90	36.500,00	12.609,49	- 23.890,51	- 1.120,41
	562591 Planungs- und Entwicklungskosten Hochwasserschutzkonzept	25.763,50	70.000,00		- 70.000,00	- 25.763,50
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige	5.649,48	8.800,00	5.649,48	- 3.150,52	
	563100 Büromaterial	20.209,73	22.300,00	17.070,27	- 5.229,73	- 3.139,46
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	24.781,93	26.500,00	24.806,96	- 1.693,04	25,03
	563300 Porto und Versandkosten	38.310,38	35.000,00	31.313,11	- 3.686,89	- 6.997,27
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	14.508,20	14.600,00	14.791,28	191,28	283,08
	563411 TelefonBücherei Bruchmühlbach	36,72	80,00	55,08	- 24,92	18,36
	563412 TelefonBücherei Lambsborn	533,52	600,00	549,78	- 50,22	16,26
	563413 TelefonMedienzentrum Miesau	601,10	580,00	566,76	- 13,24	- 34,34
	563500 Öffentliche Bekanntmachungen	32.580,19	32.000,00	29.780,30	- 2.219,70	- 2.799,89
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	5.456,74	19.500,00	4.330,92	- 15.169,08	- 1.125,82
	563601 Öffentlichkeitsarbeit Internetpräsentation	46,71	5.000,00		- 5.000,00	- 46,71
	563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.240,25	12.000,00	1.739,42	- 10.260,58	499,17
	564100 Versicherungsbeiträge	177.077,17	220.300,00	196.408,37	- 23.891,63	19.331,20
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.534,31	24.480,00	23.448,03	- 1.031,97	- 86,28
	565100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	37.395,70		1.026,30	1.026,30	- 36.369,40
	565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	24.592,95	3.700,00		- 3.700,00	- 24.592,95
	565520 Pauschalwertberichtigung	890,00		870,00	870,00	- 20,00
	568100 Grundsteuer	275,44	400,00	135,35	- 264,65	- 140,09
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	29,00	100,00	29,00	- 71,00	
	568900 Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	68,96				- 68,96
	569200 Verfügungsmittel	913,83	3.000,00	1.436,46	- 1.563,54	522,63
	569300 Repräsentationen	1.882,54	4.000,00	3.971,15	- 28,85	2.088,61
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle		100,00	30,00	- 70,00	30,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.639.810,30	9.466.853,00	9.645.585,36	178.732,36	2.005.775,06
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.298.626,24	- 931.430,00	- 344.618,04	586.811,96	- 1.643.244,28
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.170,56	7.500,00	6.909,80	- 590,20	- 5.260,76
	471310 Zinserträge für Kredite von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	471430 Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.000,00		- 5.000,00	
	471510 Zinserträge von Banken	3.905,00	1.500,00	6.909,80	5.409,80	3.004,80
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.640,00				- 3.640,00
	479910 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.625,56				- 4.625,56
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	126.340,85	120.059,00	134.770,24	14.711,24	8.429,39
	573100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe		100,00		- 100,00	
	575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	22.468,75	20.870,00	20.735,97	- 134,03	- 1.732,78
	575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	4.113,22	3.179,00	3.178,55	- 0,45	- 934,67

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
575140	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	23.550,64	20.154,00	31.129,71	10.975,71	7.579,07
575190	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen (Kassenkredit)	76.208,24	75.756,00	79.376,01	3.620,01	3.167,77
579390	Sonstige Kreditbeschaffungskosten			350,00	350,00	350,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 114.170,29	- 112.559,00	- 127.860,44	- 15.301,44	- 13.690,15
E20	Ordentliches Ergebnis	1.184.455,95	- 1.043.989,00	- 472.478,48	571.510,52	- 1.656.934,43
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.184.455,95</u>	<u>- 1.043.989,00</u>	<u>- 472.478,48</u>	<u>571.510,52</u>	<u>- 1.656.934,43</u>

III.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.103,43	22.000,00	39.446,80	17.446,80	19.343,37
	603100 Vergütungssteuer			32.190,01	32.190,01	32.190,01
	603200 Sonstige Vergütungssteuer	20.103,43	22.000,00	7.256,79	- 14.743,21	- 12.846,64
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.852.842,14	6.907.209,00	7.264.068,70	356.859,70	411.226,56
	611120 Schlüsselzuweisung B 1		104.120,00		- 104.120,00	
	611130 Schlüsselzuweisung B 2	1.860.990,00	1.690.800,00	1.853.539,00	162.739,00	- 7.451,00
	611140 Investitionsschlüsselzuweisungen		55.140,00		- 55.140,00	
	613200 Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	90.209,00	90.209,00	90.209,00		
	613201 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land			11.341,00	11.341,00	11.341,00
	614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	61.673,59	168.300,00	133.593,82	- 34.706,18	71.920,23
	614429 Zuweisungen für Förderbeträge	4.510,20	5.940,00	5.998,38	58,38	1.488,18
	614430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.104,35	3.000,00	2.790,50	- 209,50	- 4.313,85
	614460 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sparkassen			1.250,00	1.250,00	1.250,00
	614590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	616200 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.750.650,00	4.710.500,00	5.087.642,00	377.142,00	336.992,00
	618400 Schuldendiensthilfe; Zinssicherungsschirm	77.705,00	77.700,00	77.705,00	5,00	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	174.651,80	200.000,00	81.118,72	- 118.881,28	- 93.533,08
	621140 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	174.651,80	200.000,00	16.300,09	- 183.699,91	- 158.351,71
	623920 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII u. anderer sozialer Leistungen von Landkreisen			46.348,62	46.348,62	46.348,62
	626130 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II (für Einliederungsleistungen)			18.470,01	18.470,01	18.470,01
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.094,27	133.600,00	147.475,63	13.875,63	13.381,36
	631100 Passgebühren	59.991,47	65.000,00	73.087,60	8.087,60	13.096,13
	631200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	65.399,99	60.100,00	68.042,71	7.942,71	2.642,72
	631201 Verwaltungsgebühren/Lagepläne	886,98	1.000,00	726,27	- 273,73	- 160,71
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.815,83	7.500,00	5.619,05	- 1.880,95	- 2.196,78
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.653,05	217.530,00	242.919,04	25.389,04	87.265,99
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen	4.307,24	5.200,00	3.696,75	- 1.503,25	- 610,49
	641120 Erträge aus Verkauf aus Veranstaltungen	55,00		35,00	35,00	- 20,00
	641200 Mieten und Pachten	8.826,90	23.780,00	7.653,69	- 16.126,31	- 1.173,21
	641400 Beteiligung Essenskosten	30.509,23	71.500,00	49.380,60	- 22.119,40	18.871,37
	641600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	96.612,94	101.150,00	162.349,98	61.199,98	65.737,04
	641700 Beteiligungen Schülerbetreuung	14.972,70	15.000,00	18.281,00	3.281,00	3.308,30
	641900 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	369,04	900,00	1.522,02	622,02	1.152,98
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	483.698,07	709.100,00	665.793,89	- 43.306,11	182.095,82
	642310 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	250.530,30	220.650,00	125.811,71	- 94.838,29	- 124.718,59
	642311 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben - Heizkostenanteil, etc.		10.000,00		- 10.000,00	
	642410 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	12.327,53	34.500,00	23.683,02	- 10.816,98	11.355,49
	642411 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund (Rechtskreiswechsel Leistungen nach SGB X Ukraine/Flüchtlinge)			194.737,03	194.737,03	194.737,03
	642420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	- 68.695,15	4.450,00	100.856,12	96.406,12	169.551,27
	642430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	217.058,50	387.700,00	108.730,24	- 278.969,76	- 108.328,26
	642490 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.861,92		2.166,71	2.166,71	304,79
	642500 Kostenerstattungen (Betriebsausflug, Weihnachtsfeier)		30,00		- 30,00	

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	70.614,97	51.770,00	50.852,21	- 917,79	- 19.762,76
642900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen			58.956,85	58.956,85	58.956,85
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	103.021,58	97.280,00	128.509,21	31.229,21	25.487,63
661130	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	10.010,00				- 10.010,00
661200	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	250,00				- 250,00
661500	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	11.463,00		300,00	300,00	- 11.163,00
662110	Ordnungsrechtliche Einzahlungen für den ruhenden Verkehr (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		10.000,00		- 10.000,00	
662120	Ordnungsrechtliche Einzahlungen für den fließenden Verkehr (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	15.803,22	30.000,00	17.361,08	- 12.638,92	1.557,86
662130	Ordnungsrechtliche Einzahlungen für sonstige Ordnungswidrigkeiten (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	3.542,50	2.000,00	1.926,10	- 73,90	- 1.616,40
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	48.635,42	50.000,00	43.313,46	- 6.686,54	- 5.321,96
662500	Konzessionsabgaben			56.228,29	56.228,29	56.228,29
662700	Versicherungserstattungen	10.177,44	280,00	1.576,30	1.296,30	- 8.601,14
662900	sonstige laufende Erträge	3.140,00	5.000,00	3.480,00	- 1.520,00	340,00
662901	Sonstige laufende Erträge - Spenden			4.323,98	4.323,98	4.323,98
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.924.064,34	8.286.719,00	8.569.331,99	282.612,99	645.267,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.580.020,31	3.863.645,00	3.784.841,74	- 78.803,26	204.821,43
701200	Beigeordnete	3.567,80	7.100,00	11.505,00	4.405,00	7.937,20
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	6.347,00	9.500,00	6.940,00	- 2.560,00	593,00
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	50.115,34	52.800,00	43.384,78	- 9.415,22	- 6.730,56
702110	Dienstbezüge	614.072,20	644.040,00	641.733,03	- 2.306,97	27.660,83
702190	Sonstige (Vorschüsse)			1.082,64	1.082,64	1.082,64
702210	Vergütungen	1.960.903,50	2.109.700,00	2.067.711,69	- 41.988,31	106.808,19
702220	Leistungszulagen	30.978,93	36.890,00	31.346,58	- 5.543,42	367,65
702910	Vergütungen Sonstige	8.095,66	30.650,00	34.654,63	4.004,63	26.558,97
703100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	315.000,00	328.000,00	140.019,49	- 187.980,51	- 174.980,51
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	151.702,36	173.110,00	162.829,43	- 10.280,57	11.127,07
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		760,00		- 760,00	
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	427.692,12	446.055,00	438.930,03	- 7.124,97	11.237,91
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	4.090,18	6.990,00	4.649,27	- 2.340,73	559,09
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	1.359,99	2.480,00	1.362,91	- 1.117,09	2,92
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	6.095,23	15.570,00	14.105,82	- 1.464,18	8.010,59
714100	Unterstützungsleistungen und dereg. Beamte			184.586,44	184.586,44	184.586,44
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.232,18	2.358.230,00	1.494.417,40	- 863.812,60	161.185,22
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	260.866,70	236.000,00	241.566,78	5.566,78	- 19.299,92
722120	Wasser/Abwasser	28.537,85	36.000,00	26.038,19	- 9.961,81	- 2.499,66
722130	Strom	38.670,25	103.500,00	32.243,50	- 71.256,50	- 6.426,75
722140	Abfall	14.360,25	13.900,00	16.794,10	2.894,10	2.433,85
722200	Auszahlungen für Heizung Waldwarmfreibad	36.134,03	55.000,00	30.070,08	- 24.929,92	- 6.063,95
722300	Auszahlungen für Strom Waldwarmfreibad	22.309,96	24.000,00	34.774,53	10.774,53	12.464,57
722400	Auszahlungen für Wasser Waldwarmfreibad	13.972,75	26.000,00	19.180,20	- 6.819,80	5.207,45
722500	Auszahlungen für Abfallentsorgung Waldwarmfreibad	1.430,00	1.700,00	1.421,70	- 278,30	- 8,30
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	270.299,58	750.000,00	260.233,11	- 489.766,89	- 10.066,47
723160	Boden Raum 204		4.500,00		- 4.500,00	
723170	Außentür zum Busbahnhof	11.117,44				- 11.117,44

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	76.065,52	98.000,00	79.056,86	- 18.943,14	2.991,34
723381	Unterhaltung Gemeindestraßen Bruchmühlbach-Miesau	61.441,78	200.000,00	163.867,26	- 36.132,74	102.425,48
723382	Unterhaltung der Gemeindestraßen Gerhardsbrunn	280,15	2.000,00	1.312,70	- 687,30	1.032,55
723383	Unterhaltung der Gemeindestraßen Lambsborn	12.478,10	15.000,00	6.554,33	- 8.445,67	- 5.923,77
723384	Unterhaltung der Gemeindestraßen Langwieden	8.759,15	10.000,00	7.890,63	- 2.109,37	- 868,52
723385	Unterhaltung der Gemeindestraßen Martinshöhe	6.898,95	15.000,00	15.907,23	907,23	9.008,28
723386	Unterhaltung der Wirtschaftswege Bruchmühlbach-Miesau	533,35	15.000,00	11.641,82	- 3.358,18	11.108,47
723387	Unterhaltung Rad und Wanderwege Verbandsgemeinde	25.326,18	30.000,00	13.221,78	- 16.778,22	- 12.104,40
723388	Unterhaltung Beschilderungssystem Rad und Wanderwege	1.586,40	7.000,00	610,21	- 6.389,79	- 976,19
723389	Unterh. Wirtschaftswege Martinshöhe	2.161,00	15.000,00	3.970,91	- 11.029,09	1.809,91
723500	Fahrzeugunterhaltung	33.543,03	47.000,00	32.011,23	- 14.988,77	- 1.531,80
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	46.524,40	44.300,00	15.203,00	- 29.097,00	- 31.321,40
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.822,45	25.000,00	21.536,36	- 3.463,64	5.713,91
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	58.629,48	110.800,00	75.630,61	- 35.169,39	17.001,13
723801	Geringwertige Geräte Verwaltung	2.710,34	4.500,00	3.985,23	- 514,77	1.274,89
723802	Geringwertige Geräte f. Schulmensa		1.500,00	43,96	- 1.456,04	43,96
724200	Essenskosten	28.488,20	82.000,00	58.986,45	- 23.013,55	30.498,25
724500	Verbrauchsmittel an Schulen (Lehr- und Unterrichtsmittel)	41.791,64	69.800,00	99.458,58	29.658,58	57.666,94
724610	Erwerb von Medien für Medienzentrums Martinshöhe	3.374,11	2.700,00	2.870,04	170,04	- 504,07
724620	Erwerb von Medien für Medienzentrums Miesau	7.545,91	7.000,00	6.151,53	- 848,47	- 1.394,38
724630	Erwerb von Medien für Bücherei Bruchmühlbach	6.614,06	6.600,00	6.965,66	365,66	351,60
724640	Erwerb von Medien für Bücherei Lambsborn	2.741,91	2.200,00	2.039,81	- 160,19	- 702,10
724650	Erwerb für Onleihe	3.828,00	4.000,00	3.938,00	- 62,00	110,00
724730	Sonstige Verbrauchsmittel für Bücherei Bruchmühlbach	732,72	1.000,00	1.008,03	8,03	275,31
724750	Aufwendungen für Verbrauchsmittel (Kaffee)	4.350,91	1.700,00	2.015,49	315,49	- 2.335,42
724800	Sonstige bezogene Leistungen (Fahrten zum Verkehrsübungsplatz u.ä.)	5.437,00	17.200,00	6.866,40	- 10.333,60	1.429,40
724801	Sonstige bezogene Leistungen (Aufwendungen für Veranstaltungen)	78,64	100,00		- 100,00	- 78,64
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	82.185,65	100.400,00	111.416,32	11.016,32	29.230,67
724910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Präsente)		50,00	20,00	- 30,00	20,00
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	15.823,07	20.000,00	15.239,19	- 4.760,81	- 583,88
725420	Kostenerstattungen an das Land	7.347,60	7.500,00	5.723,03	- 1.776,97	- 1.624,57
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	53.490,65	77.800,00	16.029,87	- 61.770,13	- 37.460,78
725590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	13.114,18	15.050,00	5.285,40	- 9.764,60	- 7.828,78
725900	Kostenerstattungen an übrige Bereiche			13.218,35	13.218,35	13.218,35
729110	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Laubfrösche	1.500,00		2.250,00	2.250,00	750,00
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.328,84	52.430,00	20.168,94	- 32.261,06	15.840,10
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	726.406,51	725.800,00	639.610,00	- 86.190,00	- 86.796,51
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	257,51				- 257,51
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.000,00	5.800,00	3.000,00	- 2.800,00	
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	723.149,00	720.000,00	636.610,00	- 83.390,00	- 86.539,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	260.925,96	330.000,00	719.461,46	389.461,46	458.535,50
752100	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II an Landkreise	81.298,14	120.000,00	17.634,98	- 102.365,02	- 63.663,16
754240	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII an Landkreise	7.208,36	10.000,00	8.158,78	- 1.841,22	950,42
757100	Leistungen nach dem AsylbLG	172.419,46	200.000,00	693.667,70	493.667,70	521.248,24
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	660.115,91	934.930,00	701.762,61	- 233.167,39	41.646,70
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	50.286,41	83.500,00	63.727,73	- 19.772,27	13.441,32

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	7.153,43	16.340,00	8.578,40	- 7.761,60	1.424,97
761500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.256,66	16.450,00	10.929,80	- 5.520,20	3.673,14
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	15.478,47	23.700,00	15.129,44	- 8.570,56	- 349,03
762400	Datenverarbeitung	200.980,07	259.100,00	234.755,50	- 24.344,50	33.775,43
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	18.743,61	36.500,00	12.687,08	- 23.812,92	- 6.056,53
762591	Planungs- und Entwicklungskosten Hochwasserschutzkonzept	25.763,50	70.000,00		- 70.000,00	- 25.763,50
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.178,23	8.800,00	5.649,48	- 3.150,52	- 528,75
763100	Büromaterial	20.633,92	22.300,00	16.833,39	- 5.466,61	- 3.800,53
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	23.477,54	26.500,00	25.880,90	- 619,10	2.403,36
763300	Porto und Versandkosten	37.765,27	35.000,00	30.959,34	- 4.040,66	- 6.805,93
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	13.420,94	14.600,00	15.143,96	543,96	1.723,02
763411	Telefon Bücherei Bruchmühlbach	36,72	80,00	55,08	- 24,92	18,36
763412	Telefon Bücherei Lambsborn	479,64	600,00	549,78	- 50,22	70,14
763413	Telefon Medienzentrum Miesau	601,10	580,00	524,82	- 55,18	- 76,28
763500	Öffentliche Bekanntmachungen	26.323,53	32.000,00	36.036,96	4.036,96	9.713,43
763600	Öffentlichkeitsarbeit	5.652,78	19.500,00	3.713,04	- 15.786,96	- 1.939,74
763601	Öffentlichkeitsarbeit Internetpräsentation	46,71	5.000,00		- 5.000,00	- 46,71
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	1.782,87	12.000,00	1.521,42	- 10.478,58	- 261,45
764100	Versicherungsbeiträge	176.347,95	220.300,00	189.194,83	- 31.105,17	12.846,88
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.708,93	24.480,00	23.448,61	- 1.031,39	3.739,68
768100	Grundsteuer	309,24	400,00	212,58	- 187,42	- 96,66
768200	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	100,00	29,00	- 71,00	
769200	Verfügungsmittel	566,38	3.000,00	1.581,91	- 1.418,09	1.015,53
769300	Repräsentationen	1.093,01	4.000,00	4.589,56	589,56	3.496,55
769400	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00	30,00	- 70,00	30,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.560.700,87	8.212.605,00	7.340.093,21	- 872.511,79	779.392,34
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.363.363,47	74.114,00	1.229.238,78	1.155.124,78	- 134.124,69
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.253,38	7.500,00	10.613,33	3.113,33	- 1.640,05
671310	Zinseinzahlungen für Kredite von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
671430	Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.982,95	5.000,00		- 5.000,00	- 3.982,95
671510	Zinserträge von Banken		1.500,00	10.613,33	9.113,33	10.613,33
674000	Einzahlungen aus Beteiligungen (Dividende, Geschäftsanteile)	4,87				- 4,87
679900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.640,00				- 3.640,00
679910	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.625,56				- 4.625,56
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	206.773,97	120.059,00	131.623,95	11.564,95	- 75.150,02
773100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Eigenbetriebe	42,58	100,00	- 21,29	- 121,29	- 63,87
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Banken	28.590,24	20.870,00	20.735,97	- 134,03	- 7.854,27
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	4.113,22	3.179,00	3.178,55	- 0,45	- 934,67
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen / Landesbanken	23.550,64	20.154,00	31.129,71	10.975,71	7.579,07
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen (Kassenkredit)	150.477,29	75.756,00	76.251,01	495,01	- 74.226,28
779390	Sonstige Kreditbeschaffungskosten			350,00	350,00	350,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 194.520,59	- 112.559,00	- 121.010,62	- 8.451,62	73.509,97
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.168.842,88	- 38.445,00	1.108.228,16	1.146.673,16	- 60.614,72

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.168.842,88	- 38.445,00	1.108.228,16	1.146.673,16	- 60.614,72
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	595.563,06	3.212.600,00	31.720,00	- 3.180.880,00	- 563.843,06
681410	Investitionszuwendungen vom Bund		1.625.250,00		- 1.625.250,00	
681420	Investitionszuwendungen vom dem Land	584.794,92	1.499.000,00	30.000,00	- 1.469.000,00	- 554.794,92
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00	60.000,00		- 60.000,00	- 3.000,00
681500	Investitionszuwendungen vom privaten Bereich	7.768,14		1.720,00	1.720,00	- 6.048,14
681740	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von der EU		28.350,00		- 28.350,00	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	595.563,06	3.212.600,00	31.720,00	- 3.180.880,00	- 563.843,06
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	669.210,85	3.368.400,00	980.927,67	- 2.387.472,33	311.716,82
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.769,88	25.000,00	6.831,36	- 18.168,64	3.061,48
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	298.750,78	2.543.800,00	333.126,66	- 2.210.673,34	34.375,88
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.680,60		3.950,00	3.950,00	- 13.730,60
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	349.009,59	654.600,00	637.019,65	- 17.580,35	288.010,06
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		145.000,00		- 145.000,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	669.210,85	3.368.400,00	980.927,67	- 2.387.472,33	311.716,82
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 73.647,79	- 155.800,00	- 949.207,67	- 793.407,67	- 875.559,88
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.095.195,09	- 194.245,00	159.020,49	353.265,49	- 936.174,60
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	100.000,00	155.800,00	880.000,00	724.200,00	780.000,00
692521	Aufnahme mittelfristiger (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt(Festverzinsung)		155.800,00		- 155.800,00	
692531	Aufnahme langfristiger (ab 5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt(Festverzinsung)	100.000,00		880.000,00	880.000,00	780.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	671.171,12	521.774,00	541.737,97	19.963,97	- 129.433,15
792511	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	671.171,12	521.774,00	541.737,97	19.963,97	- 129.433,15
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 571.171,12	- 365.974,00	338.262,03	704.236,03	909.433,15

Finanzrechnung VG 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 524.263,97		- 497.607,52	- 497.607,52	26.656,45
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	240,00	560.219,00	325,00	- 559.894,00	85,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.095.195,09	194.245,00	- 159.020,49	- 353.265,49	936.174,60
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.892.679,09		96.265,93	96.265,93	- 1.796.413,16
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	797.484,00	194.245,00	- 62.754,56	- 256.999,56	- 860.238,56
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.416.943,06		593.873,45	593.873,45	- 1.823.069,61
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	497.671,76	- 560.219,00	566.490,19	1.126.709,19	68.818,43
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					

III.3 Teilrechnungen

III.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Teilergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	335.820,01	411.394,00	452.068,29	40.674,29	116.248,28
E3	Erträge der sozialen Sicherung	161.479,30	200.000,00	722.285,63	522.285,63	560.806,33
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.929,16	133.600,00	145.449,34	11.849,34	10.520,18
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	152.929,45	217.530,00	246.521,12	28.991,12	93.591,67
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510.602,95	709.100,00	859.436,60	150.336,60	348.833,65
E7	Sonstige laufende Erträge	936.843,57	113.330,00	86.127,56	- 27.202,44	- 850.716,01
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.232.604,44	1.784.954,00	2.511.888,54	726.934,54	279.284,10
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.808.360,64	4.455.345,00	5.113.429,94	658.084,94	1.305.069,30
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.318.854,84	2.358.230,00	1.504.024,28	- 854.205,72	185.169,44
E11	Abschreibungen	824.547,39	658.848,00	822.491,53	163.643,53	- 2.055,86
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.000,00	5.800,00	5.800,00		2.800,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	253.868,91	330.000,00	772.424,19	442.424,19	518.555,28
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	718.769,38	938.630,00	710.728,42	- 227.901,58	- 8.040,96
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.927.401,16	8.746.853,00	8.928.898,36	182.045,36	2.001.497,20
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.694.796,72	- 6.961.899,00	- 6.417.009,82	544.889,18	- 1.722.213,10
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.694.796,72	- 6.961.899,00	- 6.417.009,82	544.889,18	- 1.722.213,10
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 4.694.796,72	- 6.961.899,00	- 6.417.009,82	544.889,18	- 1.722.213,10

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.886,10	22.000,00	46.655,78	24.655,78	25.769,68
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.683.556,00	6.728.469,00	6.741.783,00	13.314,00	58.227,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge	1.390,00		640,00	640,00	- 750,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.705.832,10	6.750.469,00	6.789.078,78	38.609,78	83.246,68
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	696.715,00	720.000,00	715.817,00	- 4.183,00	19.102,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	15.694,14		870,00	870,00	- 14.824,14
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	712.409,14	720.000,00	716.687,00	- 3.313,00	4.277,86
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.993.422,96	6.030.469,00	6.072.391,78	41.922,78	78.968,82
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.170,56	7.500,00	6.909,80	- 590,20	- 5.260,76
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	126.340,85	120.059,00	134.770,24	14.711,24	8.429,39
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 114.170,29	- 112.559,00	- 127.860,44	- 15.301,44	- 13.690,15
E20	Ordentliches Ergebnis	5.879.252,67	5.917.910,00	5.944.531,34	26.621,34	65.278,67
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>5.879.252,67</u>	<u>5.917.910,00</u>	<u>5.944.531,34</u>	<u>26.621,34</u>	<u>65.278,67</u>

III.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Finanzrechnung VG 2022

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	73.288,14	178.740,00	143.632,70	- 35.107,30	70.344,56
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	174.651,80	200.000,00	81.118,72	- 118.881,28	- 93.533,08
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.094,27	133.600,00	147.475,63	13.875,63	13.381,36
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.653,05	217.530,00	242.919,04	25.389,04	87.265,99
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	483.698,07	709.100,00	665.793,89	- 43.306,11	182.095,82
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	102.771,58	97.280,00	128.509,21	31.229,21	25.737,63
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.124.156,91	1.536.250,00	1.409.449,19	- 126.800,81	285.292,28
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.580.020,31	3.863.645,00	3.784.841,74	- 78.803,26	204.821,43
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.232,18	2.358.230,00	1.494.417,40	- 863.812,60	161.185,22
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.000,00	5.800,00	3.000,00	- 2.800,00	
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	260.925,96	330.000,00	719.461,46	389.461,46	458.535,50
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	660.115,91	934.930,00	701.762,61	- 233.167,39	41.646,70
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.837.294,36	7.492.605,00	6.703.483,21	- 789.121,79	866.188,85
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.713.137,45	- 5.956.355,00	- 5.294.034,02	662.320,98	- 580.896,57
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.713.137,45	- 5.956.355,00	- 5.294.034,02	662.320,98	- 580.896,57
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.713.137,45	- 5.956.355,00	- 5.294.034,02	662.320,98	- 580.896,57
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	595.563,06	3.212.600,00	31.720,00	- 3.180.880,00	- 563.843,06
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	595.563,06	3.212.600,00	31.720,00	- 3.180.880,00	- 563.843,06
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	669.210,85	3.368.400,00	980.927,67	- 2.387.472,33	311.716,82

Finanzrechnung VG 2022

Teilhaushalt: 1 Produktbereich 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	669.210,85	3.368.400,00	980.927,67	- 2.387.472,33	311.716,82
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 73.647,79	- 155.800,00	- 949.207,67	- 793.407,67	- 875.559,88
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.786.785,24	- 6.112.155,00	- 6.243.241,69	- 131.086,69	- 1.456.456,45
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 524.263,97		- 497.607,52	- 497.607,52	26.656,45
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	240,00		325,00	325,00	85,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 524.023,97		- 497.282,52	- 497.282,52	26.741,45
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.892.679,09		96.265,93	96.265,93	- 1.796.413,16
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.368.655,12		- 401.016,59	- 401.016,59	- 1.769.671,71
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.416.943,06		593.873,45	593.873,45	- 1.823.069,61
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 4.713.137,45	- 5.956.355,00	- 5.294.034,02	662.320,98	- 580.896,57
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 5.310.809,21	- 6.112.155,00	- 6.740.524,21	- 628.369,21	- 1.429.715,00

Finanzrechnung VG 2022

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.103,43	22.000,00	39.446,80	17.446,80	19.343,37
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.779.554,00	6.728.469,00	7.120.436,00	391.967,00	340.882,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	250,00				- 250,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.799.907,43	6.750.469,00	7.159.882,80	409.413,80	359.975,37
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	723.406,51	720.000,00	636.610,00	- 83.390,00	- 86.796,51
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	723.406,51	720.000,00	636.610,00	- 83.390,00	- 86.796,51
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.076.500,92	6.030.469,00	6.523.272,80	492.803,80	446.771,88
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.253,38	7.500,00	10.613,33	3.113,33	- 1.640,05
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	206.773,97	120.059,00	131.623,95	11.564,95	- 75.150,02
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 194.520,59	- 112.559,00	- 121.010,62	- 8.451,62	73.509,97
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.881.980,33	5.917.910,00	6.402.262,18	484.352,18	520.281,85
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.881.980,33	5.917.910,00	6.402.262,18	484.352,18	520.281,85
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					

Finanzrechnung VG 2022

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	5.881.980,33	5.917.910,00	6.402.262,18	484.352,18	520.281,85
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	100.000,00	155.800,00	880.000,00	724.200,00	780.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	671.171,12	521.774,00	541.737,97	19.963,97	- 129.433,15
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 571.171,12	- 365.974,00	338.262,03	704.236,03	909.433,15
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		560.219,00		- 560.219,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 571.171,12	194.245,00	338.262,03	144.017,03	909.433,15
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 571.171,12	194.245,00	338.262,03	144.017,03	909.433,15
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	5.210.809,21	5.396.136,00	5.860.524,21	464.388,21	649.715,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	5.310.809,21	6.112.155,00	6.740.524,21	628.369,21	1.429.715,00

III.4 Bilanz / Vermögensrechnung

III.4.1 Bilanz in Kontoform

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	33.054.310,06	33.386.114,80	1.	Eigenkapital	7.154.624,72	6.682.146,24
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	30.358,00	38.376,00	1.1.	Kapitalrücklage	7.154.624,72	6.682.146,24
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.358,00	38.376,00	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	7.833.494,14	7.619.939,98
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	25.168.133,61	25.491.920,35	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.833.494,14	7.619.939,98
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.831.064,14	7.618.799,98
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	214.208,94	224.472,65	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.856.862,29	23.687.654,28	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.430,00	1.140,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenausschlag		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	494.907,10	530.689,27	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	602.155,28	1.049.104,15	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	5.943.085,00	7.140.477,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.894.632,00	7.140.477,00
1.3.	Finanzanlagen	7.855.818,45	7.855.818,45	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	48.453,00	
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	30.892.789,47	29.211.635,50
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.754.624,23	7.754.624,23	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	24.737.290,56	24.575.552,59

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.196.267,56	6.534.529,59
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.194,22	101.194,22	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	18.541.023,00	18.041.023,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	18.774.010,29	17.275.209,77	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	251.448,94	360.326,43
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.047.417,66	2.944.614,52
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.233.408,06	15.592.598,10	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	534.580,08	588.097,25
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	779.940,70	1.062.864,40	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	322.052,23	743.044,71
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.726,31	68.623,55	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.668,58	8.632,24
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.154.146,51	1.631.801,39				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.942.653,01	12.223.514,29				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	277.941,53	605.794,47				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.540.602,23	1.682.611,67				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56	1.506,39				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56	1.506,39				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	51.830.661,91	50.662.830,96		Summe Passiv	51.830.661,91	50.662.830,96

III.4.2 Vermögensrechnung nach Konten

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	33.054.310,06	33.386.114,80
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	30.358,00	38.376,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.358,00	38.376,00
	011200 Datenverarbeitungssoftware	26.755,00	35.460,00
	013101 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.603,00	2.916,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	25.168.133,61	25.491.920,35
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	214.208,94	224.472,65
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	32.397,67	32.397,67
	022900 Sonstige	9.882,91	9.882,91
	023100 Ackerland	388,94	388,94
	026100 Flüsse und Bäche	163.968,42	175.023,13
	029500 Grünabfallsammelstellen	7.571,00	6.780,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.856.862,29	23.687.654,28
	033100 Grundschulen und Hauptschulen	4.341.565,19	4.530.374,25
	033200 Realschulen, Regionale Schulen	5.211.350,39	5.097.114,91
	033300 Medienzentrum	1.715.326,00	1.691.502,00
	035100 Schwimm-, Hallen- und Freibäder	2.829.196,42	2.707.942,11
	035200 Turn- und Sporthallen	5.329.940,23	5.307.225,27
	035300 Stadien	1.243.406,52	1.243.406,52
	035400 Sportplätze	25.954,41	23.954,37
	035900 sonstige Sportanlagen	24.358,00	23.200,00
	037100 Verwaltungsgebäude / Rathaus	917.571,91	885.024,19
	039500 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.218.193,22	2.177.910,66
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	494.907,10	530.689,27
	071100 Dienstfahrzeuge	11.573,00	7.653,00
	071200 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	454.024,10	495.952,27
	071900 Sonstige Fahrzeuge	29.310,00	27.084,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	602.155,28	1.049.104,15
	082100 Betriebsausstattung	269.607,70	688.599,38
	082140 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Brand- und Katastrophenschutz)		9.040,00
	082200 Geschäftsausstattung	291.635,66	282.899,69
	082300 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	31.645,62	61.211,08
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände (60,00 - 410,00 EUR)	9.266,30	7.354,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen	7.855.818,45	7.855.818,45
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.754.624,23	7.754.624,23
	121100 Eigenbetriebe	7.754.624,23	7.754.624,23
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.194,22	101.194,22
	132720 Sonstige öffentliche Sonderrechnungen (Laufzeit mehr als 5 Jahre)	3.000,00	3.000,00
	134100 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	98.194,22	98.194,22
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	18.774.010,29	17.275.209,77
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.233.408,06	15.592.598,10
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	779.940,70	1.062.864,40
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		960,00
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	- 17.113,33	
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	9.915,30	15.244,28
	154310 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	50.000,00	50.000,00
	154410 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		17.617,85
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	22.542,78	23.201,80
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	546.264,90	782.221,33
	154460 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sparkassen	- 506,46	743,54
	154590 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	911,70	1.147,70
	155420 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land	76.861,60	66.977,85
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.520,00	
	155450 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Anstalten	20,00	4.599,33
	155490 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	465,00	910,00
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	27.409,92	40.139,61
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	66.909,29	65.231,11
	211100 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	- 5.260,00	- 6.130,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.726,31	68.623,55
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	49.445,18	30.687,37
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	531,77	531,77
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	32.889,36	40.904,41
	211200 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	- 4.140,00	- 3.500,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.154.146,51	1.631.801,39
	163310 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	116.841,20	131.983,70
	173115 gegen EVU - Vertrieb	1.037.305,31	1.499.817,69
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.942.653,01	12.223.514,29
	164100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	1.463,76	7.872,19
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	92.987,43	219.882,49
	164420 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	10.385,89	2.781,48
	164450 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten		30.029,91

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	164460 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	3.905,00	201,47
	164490 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	24.987,82	1.498,41
	174311 OG Bruchmühlbach-Miesau (003)	10.620.462,81	11.169.906,43
	174313 OG Lambsborn	198.489,17	159.767,65
	174314 OG Langwieden		87.072,30
	174315 OG Martinshöhe	989.971,13	544.501,96
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	277.941,53	605.794,47
	179201 ungeklärte Abbuchungen	268.814,00	596.666,94
	179500 USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	9.127,53	9.127,53
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	153515 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	15.064,14	15.064,14
	154595 Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.040,54	1.040,54
	155515 Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	2.171,54	2.171,54
	155595 Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	10.351,77	10.344,27
	165595 Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	37,00	37,00
	165905 Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	9.291,96	8.470,51
	212100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 37.956,95	- 37.128,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.540.602,23	1.682.611,67
	183101 BLZ: 54050220, Konto-Nr.: 72249 Kreissparkasse Kaiserslautern	3.609.477,47	1.272.292,05
	183105 BLZ: 54092400, Konto-Nr.: 3885003 Volksbank Glan-Münchweiler	9.580,84	38.322,36
	183106 BLZ: 54051660, Konto-Nr.: 2000105 Kreissparkasse Kaiserslautern Filialdirektion Landstuhl	142.143,73	
	183108 BLZ: 54510067, Konto-Nr.: 307401673 Postbank Ludwigshafen	1.875,65	1.048,58
	183109 BLZ 54050220 , KTO-Nr, 582122	150.338,17	66.836,69
	183111 BLZ: 54050220; Konto-Nr.: 606640 Kreissparkasse Kaiserslautern - E-Werk Vertrieb	623.719,88	302.065,25
	186001 Barkasse	3.466,49	2.046,74
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56	1.506,39
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56	1.506,39
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.264,08	438,91
	195999 Aktiver RAP	77,48	1.067,48
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	51.830.661,91	50.662.830,96

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Passivseite			
1.	Eigenkapital	7.154.624,72	6.682.146,24
1.1.	Kapitalrücklage	7.154.624,72	6.682.146,24
	201100 Kapitalrücklage	2.298.810,66	3.483.266,61
	201101 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Eröffnungsbilanz	3.671.358,11	3.671.358,11
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	1.184.455,95	- 472.478,48
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.4.	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	7.833.494,14	7.619.939,98
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.833.494,14	7.619.939,98
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.831.064,14	7.618.799,98
	231410 Investitionszuwendungen vom Bund	25.148,00	23.975,00
	231420 Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	6.656.168,48	6.485.023,51
	231430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.113.909,66	1.075.557,39
	231590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	35.838,00	32.610,08
	231900 aus Zuwendungen von übrigen Bereichen		1.634,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.430,00	1.140,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	2.430,00	1.140,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	5.943.085,00	7.140.477,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.894.632,00	7.140.477,00
	241110 Pensionsrückstellungen - aktive Beamte	2.656.084,00	2.107.733,00
	241120 Beihilferückstellungen - aktive Beamte	317.402,00	290.656,00
	242110 Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	2.609.331,00	4.167.403,00
	242120 Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	311.815,00	574.685,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	48.453,00	
	293100 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	48.453,00	
4.	Verbindlichkeiten	30.892.789,47	29.211.635,50
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	24.737.290,56	24.575.552,59
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.196.267,56	6.534.529,59
	315131 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung)	5.179.490,35	4.834.351,58
	315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	383.511,43	277.789,98
	315431 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken (Festverzinsung)	633.265,78	1.422.388,03
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	18.541.023,00	18.041.023,00
	183409 Kredite zur Sicherung der Liquidität der Einheitskasse	18.541.023,00	18.041.023,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		

Bilanz Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	251.448,94	360.326,43
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	203.963,82	311.213,33
	355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte-	17.478,79	15.368,91
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	30.006,33	33.744,19
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.047.417,66	2.944.614,52
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	4.512,46	33.129,46
	373111 gegenüber Wasserwerk	736.321,70	376.585,74
	373112 gegenüber Abwasserwerk	2.151.193,90	463.011,20
	373113 gegenüber EVU	2.155.389,60	2.071.888,12
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	534.580,08	588.097,25
	354100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	254,00	
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	617,07	383,49
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	118.941,46	185.145,23
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	9.786,22	6.634,80
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	251,20	31.920,13
	354600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	- 436,57	2.858,44
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.194,53	613,69
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	123,03	10.508,68
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	- 17.720,05	
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 53.434,53	80.172,33
	364900 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Sonstige	500,00	963,00
	374312 OG Gerhardsbrunn	329.614,85	268.897,46
	374314 OG Langwieden	144.888,87	
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	322.052,23	743.044,71
	379100 Verwahrgelder, treuhänderische Gelder	14.416,92	109,71
	379101 Verwahrgelder., treuhänderische Gelder Amtshilfe	4.305,34	6.892,98
	379510 ungeklärte Zahlungsvorgänge -VwG-	303.329,97	736.042,02
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.668,58	8.632,24
	399999 Passiver RAP	6.668,58	8.632,24
	Summe Passiv	51.830.661,91	50.662.830,96

III.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Gliederung
- C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva
 - D.1 Anlagevermögen
 - D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
 - D.1.2 Sachanlagevermögen
 - D.1.3 Finanzanlagen
 - D.2 Umlaufvermögen
 - D.2.1 Vorräte
 - D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
 - D.2.3 Liquide Mittel
 - D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
 - D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
- E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva
 - E.1 Eigenkapital
 - E.1.1 Kapitalrücklage
 - E.1.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
 - E.2 Sonderposten
 - E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen
 - E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen
 - E.2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
 - E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
 - E.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich
 - E.2.3 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
 - E.3 Rückstellungen
 - E.4 Sonstige Rückstellungen
 - E.5 Verbindlichkeiten
 - E.6 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
- F. Sonstige Angaben
 - F.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten
 - F.2 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften
 - F.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen
 - F.4 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können
 - F.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern
 - F.6 Personalbestand
- F. Mitglieder des Gemeinderates

A. Rechtsgrundlage

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO, insbesondere im Hinblick auf die Änderungen zum 01.01.2019, fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Haushaltsvorjahres wurden beibehalten. Die Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Zugänge zum Anlagevermögen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die wirtschaftliche Nutzungsdauer richtet sich nach der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,- € netto nicht übersteigen, wurden (seit dem Haushaltsjahr 2019) nicht bilanziert, sondern aufwandswirksam erfasst.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva



Zusammengefasste Vermögensentwicklung:

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2022
Datenverarbeitungssoftware	26.755,00 €	19.316,68 €	1,00 €	10.610,68 €	35.460,00 €
Gezahlte Investitionszuschüsse	3.603,00 €	- €		687,00 €	2.916,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	214.208,94 €	13.377,71 €	- €	3.114,00 €	224.472,65 €
Bebaute Grundstücke	23.856.862,29 €	419.236,15 €	989,00 €	587.455,16 €	23.687.654,28 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	494.907,10 €	91.491,37 €	- €	55.709,20 €	530.689,27 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	602.155,28 €	611.900,66 €	36,30 €	164.915,49 €	1.049.104,15 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	- €	- €	- €	- €	- €
Sondervermögen	7.754.624,23 €	- €	- €	- €	7.754.624,23 €
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.194,22 €	- €	- €	- €	101.194,22 €
Zwischensumme Anlagevermögen	33.054.310,06 €	1.155.322,57 €	1.026,30 €	822.491,53 €	33.386.114,80 €
öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	779.940,70 €	282.923,70 €	- €	- €	1.062.864,40 €
Privatrechtliche Forderungen a. L.L.	78.726,31 €	- €	10.102,76 €	- €	68.623,55 €
Forderungen gegen Sondervermögen	1.154.146,51 €	477.654,88 €	- €	- €	1.631.801,39 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.942.653,01 €	280.861,28 €	- €	- €	12.223.514,29 €
sonstige Vermögensgegenstände	277.941,53 €	327.852,94 €	- €	- €	605.794,47 €
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.540.602,23 €	- €	2.857.990,56 €	- €	1.682.611,67 €
Zwischensumme Umlaufvermögen	18.774.010,29 €	1.369.292,80 €	2.868.093,32 €	- €	17.275.209,77 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56 €	- €	835,17 €	- €	1.506,39 €
Summe AKTIVA	51.830.661,91 €	2.524.615,37 €	2.869.954,79 €	822.491,53 €	50.662.830,96 €

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Bilanzposition immateriellen Vermögensgegenständen unterteilt sich in Datenverarbeitungssoftware und gezahlte Investitionszuschüsse, die sich im Wesentlichen in folgende Zuwendungen und Zuschüsse aufteilen:

	Zugang	Abgang
Lizenspaket Microsoft Server 2019 und Exchange 2019	17.441,24 €	- €
WatchGuard Trade UpT 30	1.875,44 €	
Kaspersky Antivirus	- €	1,00 €
Summe	19.316,68 €	1,00 €

Diese belaufen sich unter Berücksichtigung der Abschreibungen zum 31.12.2022 auf einen Restbuchwert von **35.460,00 €**.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Sonstige unbebaute Grundstücke

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken wurden folgende Zu- und Abgänge verzeichnet:

	Zugang	Abgang
Glanrenaturierung(Analgen im Bau)	13.377,71 €	
		- €
Summe	13.377,71 €	- €

Grundsätzlich werden Grundstücke nicht abgeschrieben. Die Wertminderung bei den unbebauten Grundstücken ergibt sich aus der veranlagten Maßnahme Renaturierung Kohlbach aus dem Jahr 2019 und der damit einhergehenden Abschreibung auf dem Konto „Flüsse und Bäche“. Dazu kommt die Einzäunung Grünabfallplatzes aus dem Jahr 2007 sowie die Erneuerung von Schieber und Hydrantenkappen aus dem Jahr 2009. Insgesamt beläuft sich der Buchwert der unbebauten Grundstücke damit zum 31.12.2022 auf **224.472,65 €**.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte haben sich im laufenden Jahr in wie folgt verändert:

	Zugang	Abgang
Brandschutzsanierung Schulturnhalle Bruchmühlbach-M. (Anlagen im Bau)	2.989,82 €	
Lüftungsanlage Grundschule Miesau (Anlage im Bau)	4.760,00 €	
Lüftungsanlage Grundschule Bruchmühlbach (Anlage im Bau)	2.975,00 €	
Neugestaltung Schulhof GTS	298.189,69 €	
Lüftungsanlage Realschule (Anlage im Bau)	3.570,00 €	
Renovierung Kiosk	3.166,65 €	
Heizungssemeuerung Sporthalle Miesau	96.070,48 €	
Außenanlage Feuerwehrgerätehaus Lambsborn	4.874,08 €	
Brandmeldeanlage Feuerwehrgerätehaus Miesau	2.640,43 €	
Flurstück 3568/22 Verkauf an EVU		989,00 €
Summe	419.236,15 €	989,00 €

Unter Berücksichtigung der Zugänge, Abgänge und der regulären Abschreibungsbeträge zum 31.12.2022 ergibt sich für bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ein Buchwert in Höhe von **23.687.654,28 €**.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden hauptsächlich die Fahrzeuge der Feuerwehr bilanziert.

	Zugang	Abgang
Mehrzwecktransportfahrzeug	91.491,37 €	
Summe	91.491,37 €	- €

Unter Berücksichtigung der Zugänge, Abgänge und der regulären Abschreibungsbeträge zum 31.12.2022 ergibt sich für Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge ein Buchwert in Höhe von **530.689,27€**.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen umfassen Vermögensgegenstände der allgemeinen kommunalen Einrichtungen und des technischen Bereichs. Im laufenden Jahr wurden als Geschäftsausstattung folgende Zugänge und Abgänge verzeichnet:

Maßnahme	Zugang	Abgang
Notstromerzeuger Polmya Typ H 0100 E 63 JL	92.243,09 €	
Server Intel XEON	6.675,90 €	
Erneuerung der Feuerwehreinsatzzentrale	54.161,10 €	
Defibrillator SAM 350P	1.445,38 €	
DSD Geschwindigkeitsmesstafel SolarSystem 3.0	2.614,55 €	
Geschwindigkeitsmessgerät Vitronic Poliscan FM1-System	73.344,63 €	
Atemschutzausstattung Dräger PSS 5000 mit Masken	30.709,14 €	
Digitalpakt Schule Lehrerlaptops Grundschule Bruchmühlbach	1.707,39 €	
Digitalpakt Schule Lehrerlaptops Grundschule Miesau	624,75 €	
Digitalpakt Schule Lehrerlaptops A-M-S	1.939,92 €	
Digitalpakt Schule Grundschule BM	158.037,52 €	
HBC3 Farb-Bedienhandapparat	4.431,56 €	
Fluchthaube Dräger PARAT 5550	3.747,26 €	
Scherenhubwagen HF 2 -500	2.622,70 €	
Digitalpakt Schule Grundschule Miesau	54.751,23 €	
Nas-Back-UP	1.759,89 €	
Dreibein Feststehend - ECO II	3.952,24 €	
Ausstattung der Jugendfeuerwehr	993,53 €	
Digitalpakt Schule Adam-Müller-Schule	10.404,53 €	
Hochdrückreiniger Kärcher HDS 8/18-4 CX	4.284,00 €	
3 Satellitentelefone Thuraya XT Pro	4.910,01 €	
Schreibtisch, Rollcontainer und Regalschränke Zimmer 22	2.620,74 €	
Schreibtisch und Rollcontainer Zimmer 15	1.191,55 €	
Router für Einsatzleitwagen	3.653,30 €	
Tresor Paper Star Light Pro 1	923,55 €	
10 PC-Bildschirme	2.181,80 €	
Hauptferewall WatchGuard TradeUP M 300 Firebox M 290	3.117,04 €	
Erweiterung Telefonanlage A-M-S Realschule Plus	2.824,48 €	
Erweiterung Telefonanlage Grundschule Miesau	1.412,24 €	
Schreibtisch Zimmer 21	1.019,52 €	
USV (Notstromversorgung) für Serverraum	1.113,84 €	
Büroeinrichtung für didaktischen Koordinator	2.719,15 €	
Rechner + MS-Office für didaktischen Koordinator	865,31 €	
2 PC unkl. Software für Feuerwehr Miesau	2.866,47 €	
PC unkl. Software für Feuerwehr Lambsborn	1.344,80 €	
QNAP Netzwerk-NAS für Verwaltungsserver	2.220,71 €	
6 Apple iPad 10,2 64GB	2.251,24 €	
10 iPads und Glass Screen Protector	4.766,30 €	
20 Apple iPad 10,2 64GB	8.828,37 €	
USV Anlage	39.390,79 €	
5 Fernsehgeräte kompatibel mit I pads	10.428,03 €	
TK-Anlage (Anlage im Bau)	801,11 €	
Diverse Gegenstände Ausgesondert		36,30 €
Summe	611.900,66 €	36,30 €

Unter Berücksichtigung der Zugänge, Abgänge und der regulären Abschreibungsbeträge zum 31.12.2022 ergibt sich für die Betriebs- und Geschäftsausstattung ein Buchwert in Höhe von **1.049.104,15 €**.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ bei jeweiligen Vermögensgegenstand geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahme unterliegt der Gesamtbetrag der Absetzung für Abnutzung.

D.1.3 Finanzanlagen

Unter diesem Gliederungspunkt in das Eigenkapital des Eigenbetriebs „Kanalwerk und Wasserwerk“ bilanziert. Mit dem Wegfall der Spiegelbildmethode wird das festgestellte Eigenkapital der Sondervermögen ohne den Gewinn- bzw. Verlustvortrag und ohne den Jahresgewinn bzw. Jahresverlust im Kernhaushalt geführt. Gemäß VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO erfolgt dies spätestens für den Jahresabschluss zum 31.12.2019. Das Eigenkapital des Kanals und Wasserwerk (ohne Gewinnvortrag und ohne Jahresgewinn) beträgt zum 31.12.2019 **7.754.624,23 €**. Der Stand zum 31.12.2019 gilt fortan als „Anschaffungs- und Herstellungskosten“. Finanzanlagen werden grundsätzlich nicht planmäßige abgeschrieben. Eine außerplanmäßige Abschreibung ist jedoch bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung vorzunehmen.

Weiter wird in den Finanzanlagen auch die Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14 a des Bundesbesoldungsgesetzes (98.194,22) geführt.

Im Jahr 2020 hat die Verbandsgemeinde Anteile an der Holzvermarktung Pfalz GmbH in Höhe von 3.000,00 € gezeichnet.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Vorräte waren zum Stichtag 31.12.2022 keine vorhanden.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO mit dem Nominalwert angesetzt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum 31.12.2022
Bezeichnung	Konto	
Gebührenforderungen gegen Anstalten	151450	0,00 €
Gebührenford.ggn.d.sonst.öffentl.Bereich	151490	0,00 €
Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	152590	960,00 €
Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	153310	0,00 €
Steuerforderungen gegen das Land	153420	0,00 €
Steuerforderungen gegen private Unternehmen	153510	15.244,28 €
Forderungen aus Transferleistungen ggn.Eigenbetriebe	154310	50.000,00 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	154410	17.617,85 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	154420	23.201,80 €
Forderungen aus Transferleist.ggn.Gdn.u.Gde.-verbände	154430	782.221,33 €
Ford.aus Transferleist.ggn.Anstalten	154450	0,00 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen Sparkassen	154460	743,54 €
Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	154510	0,00 €
Ford.aus Transferleist.ggn.d.sonst.privaten Bereich	154590	1.147,70 €
sonst.öff.-rechtl.Ford.ggn.d.Land	155420	66.977,85 €
sonst.öff.-rechtl.Ford.ggn.Gdn.u.Gde.verbände	155430	0,00 €
sonst.öff.-rechtl.Ford.ggn.Anstalten	155450	4.599,33 €
Sonst.öff.rechtl.Ford.ggn. den sonst. Öffentlich. Bereich	145490	910,00 €
sonst.öff.-rechtl.Ford.ggn.private Unternehmen	155510	40.139,61 €
sonst.öff.-rechtl.Ford.ggn.d.sonst.privaten Bereich	155590	65.231,11 €
Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	211100	-6.130,00 €
Zwischensumme öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus LuL		1.062.864,40 €
Ford.aus Lief.un.Leist.ggn.private Unternehmen	165100	30.687,37 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.d.sonst.privaten Bereich	165590	531,77 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.d.sonst.privaten Bereich	165900	40.904,41 €
Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	211200	-3.500,00 €
Zwischensumme privatrechtliche Forderungen aus LuL		68.623,55 €
Ford.aus Lief.u.Leistung ggn.Eigenbetriebe	163310	131.983,70 €
Ford. Gegen EVU - Vertrieb	173115	1.499.817,69 €
Zwischensumme Forderungen gegenüber Sondervermögen		1.631.801,39 €
Ford.ggn.OG Bruchmühlbach-Miesau	174311	11.169.906,43 €
Ford.ggn.OG Langwieden	174313	159.767,65 €
Ford.ggn.OG Lambsborn	174314	87.072,30 €
Ford.ggn.OG Martinshöhe	174315	544.501,96 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den B.	164100	7.872,19 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.Gdn.u.Gde.-verbände	164300	219.882,49 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.das Land	164420	2.781,48 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.Gdn.u.Gde.-verbände(Elternb.)	164430	0,00 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten	164450	30.029,91 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Spar	164460	201,47 €
Ford.aus Lief.u.Leist.ggn.den sonstigen öffentlichen Bereich	164490	1.498,41 €
Zwischensumme Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		12.223.514,29 €
Ungeklärte Abbuchungen	179201	596.666,94 €
Ust-Vorauszahlungen lfd. Jahr	179500	9.127,53 €
Zwischensumme Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		605.794,47 €
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		15.592.598,10 €

Zweifelhafte Forderungen (Niederschlagungen, Forderungen die im Insolvenzverfahren angemeldet sind, etc.) wurden zum Stichtag 31.12.2022 in Höhe von **37.128,00 €** einzeln wertberichtigt.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine prozentuale Pauschalwertberichtigung auf Forderungen gegen den privaten Bereich in Höhe von 5% unter der jeweiligen Bilanzposition vorgenommen (siehe Tabelle). Der Pauschalwertberichtigungssatz richtet sich

nach den Erfahrungswerten der letzten Jahre. Die Forderungen wurden mit den Wertberichtigungen saldiert, sodass die wertberichtigten Forderungen in der Bilanz ausgewiesen werden.

Eine Übersicht der Forderungen nach § 51 GemHVO ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt

D.2.3 Liquide Mittel

Zum 31.12.2022 betrug der Kassenbestand der Einheitskasse laut Bilanz 1.682.611,67 €.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2022 in Höhe von 1.506,39 € vorhanden.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva



Zusammengefasste Kapitalentwicklung:

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Auflösung	Stand 31.12.2022
Kapitalrücklage	5.970.168,77 €	1.184.455,95 €	- €	- €	7.154.624,72 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.184.455,95 €	- 472.478,48 €	1.184.455,95 €		- 472.478,48 €
Zwischensumme Eigenkapital	7.154.624,72 €	711.977,47 €	1.184.455,95 €	- €	6.682.146,24 €
Zuwendungen	7.833.494,14 €	94.139,00 €		307.693,16 €	7.619.939,98 €
Zwischensumme Sonderposten	7.833.494,14 €	94.139,00 €	- €	307.693,16 €	7.619.939,98 €
Rückstellungen für Pensionen - aktive Beamte	2.656.084,00 €	653.894,00 €	1.202.245,00 €	- €	2.107.733,00 €
Beihilferückstellungen für Pensionen - aktive Beamte	317.402,00 €			26.746,00 €	290.656,00 €
Rückstellungen für Pensionen - Versorgungsempfänger	2.609.331,00 €	360.221,00 €	- 1.202.245,00 €	4.394,00 €	4.167.403,00 €
Beihilferückstellungen für Pensionen - Versorungsempfänger	311.815,00 €	262.870,00 €			574.685,00 €
Rückstellung Altersteilzeit	48.453,00 €			48.453,00 €	- €
Zwischensumme Rückstellungen	5.943.085,00 €	1.014.115,00 €	- €	79.593,00 €	7.140.477,00 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.196.267,56 €	880.000,00 €	541.737,97 €	- €	6.534.529,59 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquidität	18.541.023,00 €	2.500.000,00 €	3.000.000,00 €		18.041.023,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	251.448,94 €	108.877,49 €	- €	- €	360.326,43 €
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, etc.	5.047.417,66 €		2.102.803,14 €	- €	2.944.614,52 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	534.580,08 €	53.517,17 €	- €	- €	588.097,25 €
Sonstige Verbindlichkeiten	322.052,23 €	420.992,48 €	- €	- €	743.044,71 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten	30.892.789,47 €	3.963.387,14 €	5.644.541,11 €	- €	29.211.635,50 €
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	6.668,58 €	1.963,66 €		- €	8.632,24 €
Summe PASSIVA	51.830.661,91 €	5.785.582,27 €	6.828.997,06 €	387.286,16 €	50.662.830,96 €

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage weist einen Bestand von **6.682.146,24 €** aus.

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs.3 S.3 GemHVO im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Die Kapitalrücklage hat sich demnach im Vergleich zum Vorjahr um den Jahresüberschuss aus 2021 in Höhe von 1.184.455,95€ erhöht.

E.1.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2022 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **472.478,48 €** aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

Sonderposten sind spezifische Posten in der Bilanz, die weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zuzuordnen sind. Als Sonderposten (§ 38 GemHVO) sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschließlich Geld- und Sachgeschenken) sowie die erhobenen Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen.

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Der Zugang bei den Sonderposten aus Zuwendungen ist auf die Aktivierung folgender Zuwendungen zurückzuführen:

Bezeichnung	Zugang
Zuwendungen aus dem Landesprogramm für Schulbaumaßnahmen: Brandschutztechnischer Umbau Adam-Müller-Schule	50.000,00 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm aus der Feuerschutzprogramm für Erwerb Mehrzwecktransportfahrzeug	30.000,00 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm aus der Feuerschutzprogramm für Abgassauganlage	1.260,00 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm aus der Feuerschutzprogramm für Schlauchtrocknungsanlage	1.740,00 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm für die Beschaffung von mobilen Leihgeräten für Lehrkräfte GS Bruchmühlbach/Martinshöhe	3.054,60 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm für die Beschaffung von mobilen Leihgeräten für Lehrkräfte Adam-Müller-Schule	3.230,90 €
Zuwendungen aus dem Landesprogramm für die Beschaffung von mobilen Leihgeräten für Lehrkräfte GS Miesau	2.173,50 €
Geldspende Voba Glan-Münchweiler für einen Defibrillator	1.720,00 €
Summe	93.179,00 €

Unter Berücksichtigung der Zugänge und der entsprechenden Auflösungen belaufen sich die Sonderposten aus Zuwendungen damit zum 31.12.2022 auf insgesamt **7.618.799,98 €**.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Zugänge und Abgänge im Bereich der Anzahlungen für Anlagevermögen resultieren aus folgenden Positionen:

Bezeichnung	Zugang	Abgang
Geldspende für das Wiederansiedlungsprojekt Laubfrosche	960,00 €	2.250,00 €
Summe	960,00 €	2.250,00 €

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes, der Zugänge und Abgänge belaufen sich die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zum 31.12.2022 auf insgesamt **1.140,00 €**.

E.3 Rückstellungen

Die Rückstellungsbeträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen - aktive Beamte	2.656.084,00 €	653.894,00 €	1.202.245,00 €	2.107.733,00 €
Beihilferückstellungen für Pensionen - aktive Beamte	317.402,00 €		26.746,00 €	290.656,00 €
Rückstellungen für Pensionen - Versorgungsempfänger	2.609.331,00 €	1.562.466,00 €	4.394,00 €	4.167.403,00 €
Beihilferückstellungen für Pensionen - Versorgungsempfänger	311.815,00 €	262.870,00 €	- €	574.685,00 €
Summe	5.894.632,00 €	2.479.230,00 €	1.233.385,00 €	7.140.477,00 €

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) mit Hilfe des Programms HPR 6 der Firma Haessler Information GmbH vorgenommen. Bilanziert werden die Barwerte der Versorgungsansprüche von Personen, die sich nicht mehr im aktiven Dienst befinden (Pensionäre, Frühpensionäre, Witwen/r, Waisen, ehem. Tarifbeschäftigte), sowie die Teilwerte der Versorgungsansprüche aktiv Bediensteter.

Die Rückstellungen für Beihilfen wurden für den Jahresabschluss 2022 gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in Verbindung mit § 11 Abs. 3 Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) in Höhe eines prozentualen Zuschlags, der aus den Erfahrungswerten der letzten drei Jahren ermittelt wird, auf die Pensionsrückstellungen angesetzt. Für das Jahr 2022 beläuft sich der Zuschlag auf 13,79 %.

Ab dem Jahresabschluss 2022 wird der zur Ermittlung des Zuschlagsatzes zugrunde gelegte Wert für die Beihilfen für die Versorgungsempfänger nicht mehr aus der Statistik übernommen, sondern aus Informa ermittelt.

E.4 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen werden die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit bilanziert. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2022
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	48.453,00 €	- €	48.453,00 €	- €
Summe	48.453,00 €	- €	48.453,00 €	- €

E.5 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wurden folgende Verbindlichkeiten ausgewiesen:

Verbindlichkeiten		offen zum 31.12.2022
Bezeichnung	Konto	
langfristige Investitionskredite von Banken	315131	4.834.351,58 €
langfristige Investitionskredite von Sparkassen	315231	277.789,98 €
langfristige Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	315431	1.422.388,03 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		6.534.529,59 €
Kredite zur Sicherung der Liquidität der Einheitskasse	183409	18.041.023,00 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		18.041.023,00 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Privaten Unternehmer	355100	311.213,33 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Privaten Unternehmer - Sicherheitseinbehalte-	355120	15.368,91 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. sonstiger privater Bereich	355900	33.744,19 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		360.326,43 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Eigenbetrieben	353100	33.129,46 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Wasserwerk	373111	376.585,74 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Abwasserwerk	373112	463.011,20 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. EVU	373113	2.071.888,12 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen		2.944.614,52 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. dem Bund	354100	- €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. dem Land	354200	383,49 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Gemeinden und Gemeindenverbände	354300	185.145,23 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Zweckverbände	354400	6.634,80 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Anstalten	354500	31.920,13 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Sparkassen	364600	2.858,44 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	354800	613,69 €
Verbindlichkeiten aus L. u. L. gg. Sonstigen öffentlichen Bereich	354900	10.508,68 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gg. dem Land	364200	- €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gg. Gemeinden und Gemeindenverbänden	364300	80.172,33 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Sonstige	364900	963,00 €
OG Gerhardbrunn	374312	268.897,46 €
OG Langwieden	374312	- €
Zwischensumme Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		588.097,25 €
Verwahrtgelder, treuhänderische Gelder	379100	109,71 €
Verwahrtgelder, treuhänderische Gelder Amtshilfe	379101	6.892,98 €
ungeklärte Zahlungsvorgänge -VwG-	379510	736.042,02 €
Zwischensumme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		743.044,71 €
Summe Verbindlichkeiten		29.211.635,50 €

Eine Übersicht der Verbindlichkeiten nach § 52 GemHVO ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

E.6 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite, vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (§ 37 Abs. 2 GemHVO). Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen belegt. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen. Zum Jahresabschluss 2022 wurden **8.632,24 €** für Erträge aus Verwaltungstätigkeit in den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten eingestellt.

F. Sonstige Angaben gemäß § 48 GemHVO

F.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten (§ 48 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO)

Bei den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken sowie Gebäuden und anderen Bauten ist die Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwendung durch die Notwendigkeit der Vorhaltung für Pflichtaufgaben der kommunalen Selbstverwaltung oder Auftragsangelegenheiten beschränkt. Im Falle der Förderung mit staatlichen Zuweisungen ergibt sich eine weitere Beschränkung durch die mit der Förderung verfolgte Zweckbindung. Hiervon ist ein Großteil des gemeindeeigenen Immobilienvermögens (z.B. Schulen, Verwaltungsgebäude etc.) betroffen.

In der Regel befinden sich in den Straßengrundstücken – auch im Gehwegbereich – Hauptversorgungs- bzw. Entsorgungsleitungen für Gas, Wasser, Abwasser. Außerdem sind dort auch Leitungen für die Stromversorgung und Telekommunikation verlegt. Entlang der Leitungstrassen sind teilweise Schutzabstände einzuhalten. Diese Benutzung ist in entsprechenden Verträgen über **Leitungsrechte** mit den jeweiligen Vertragspartnern geregelt.

Des Weiteren wurde eine Vielzahl von **Geh- und Fahrtrechten** an gemeindeeigenen Grundstücken eingeräumt, um die Errichtung, Unterhaltung oder Demontage bestimmter technischer Anlagen wie beispielsweise Funkstationen oder Windenergieanlagen zu gewährleisten.

Durch die Erschließung des Neubaugebietes und die Errichtung des Windparks wurden diverse Außenbereichsgrundstücke als **Ausgleichsfläche** festgesetzt und zur Realisierung der naturschutzrechtlichen Ausgleichsmaßnahmen in ihrer Nutzung beschränkt.

Hinzu kommen die üblichen **Miet- und Pachtverträge**, durch welche die eigene Nutzung und Verfügbarkeit der Grundstücke ebenfalls für die Dauer der Vertragslaufzeit eingeschränkt ist.

F.2 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften (§ 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestanden keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen oder sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht nach § 103 Abs. 5 GemO unter das Geschäft der laufenden Verwaltung fallen.

F.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen (§ 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO)

Im Haushaltsjahr 2022 wurde keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, die hätten in Anspruch genommen werden können.

F.4 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO)

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, liegen zum 31.12.2022 nicht vor.

F.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse BVK (Bayerische Versorgungskammer. Nach der Regelung des § 25 TVöD haben die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Kommune eine Anwartschaft auf eine neben der gesetzlichen Rente zustehenden Versorgung. Dabei handelt es sich um ein Betriebsrentensystem in Form eines versicherungsmathematischen Punktemodells, dass die Leistungen unabhängig von dritten Bezugssystemen (z.B. Rentenversicherung, Beamtenversorgung) definiert. Zu der Grundversorgung der gesetzlichen Rente tritt additiv eine nach Entgeltpunkten bemessene Zusatzversorgung hinzu.

Der Beitragssatz, den die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau hierfür an die Zusatzversorgungskasse zu entrichten hat, belief sich im Geschäftsjahr 2022 auf insgesamt 7,75 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes. Davon entfielen 3,75 % auf einen Umlagesatz und 4 % auf einen Zusatzbeitragssatz.

Die Gesamtaufwendungen für die Zusatzversorgung betrugen demnach **233.790,99 €** (gemäß Bescheid vom 19.04.2023). Gemäß § 1 Abs. 1 S.3 BetrAVG (Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen Altersversorgung) steht die Verbandsgemeinde für die Erfüllung der zugesagten Leistungen ein (Subsidiärhaftung im Rahmen einer mittelbaren Versorgungsverpflichtung).

F.6 Personalbestand (48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO)

Der Stellenplan 2022 der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau umfasste insgesamt 72,178 Stellen. Dazu gehören Beamtinnen und Beamte, Vollzeit- und Teilzeitbeschäftigte, Auszubildende sowie Berufspraktikantinnen und Berufspraktikanten.

F.7 Mitglieder des Gemeinderats (§ 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

Der Gemeinderat bestand zum 31.12.2022 aus folgenden Mitgliedern:

Erik Emich	Bürgermeister
Markus Sauter	1. Beigeordneter
Francesca Wagner-Heintz	Beigeordnete
Michael Haak	Beigeordnete

Ratsmitglieder

1	Bastian, Reiner	Ratsmitglied
2	Bickes, Markus	Ratsmitglied
3	Bleyer, Sabine	Ratsmitglied
4	Bug, Volker	Ratsmitglied
5	Bungert, Dirk	Ratsmitglied
6	Franz, Rüdiger	Ratsmitglied
7	Heintz, Thomas	Ratsmitglied
8	Hellriegel, Fritz	Ratsmitglied
9	Hirsch, Bernhard	Ratsmitglied
10	Hübner, Harald	Ratsmitglied
11	Kopp, Luisa	Ratsmitglied
12	Leonard, Manfred	Ratsmitglied
13	Luba, Michael	Ratsmitglied
14	Manuel, Stephan	Ratsmitglied
15	Marowsky, Max	Ratsmitglied
16	Molter, Rudi	Ratsmitglied
17	Neumann, Klaus	Ratsmitglied
18	Rummler, Klaus-Peter	Ratsmitglied
19	Schneider, Hartwig	Ratsmitglied
20	Schommer, Barbara	Ratsmitglied
21	Steffgen, Helga	Ratsmitglied
22	Stenger, Josef	Ratsmitglied
23	Theis, Kerstin	Ratsmitglied
24	Vollmar, Ralf	Ratsmitglied
25	Wolf, Andreas	Ratsmitglied

Bruchmühlbach-Miesau, 24.06.26


Christian Hirsch
Verbandsbürgermeister

IV. Anlagen

IV.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Lage der Gemeinde
 - B.1 Organisation der Gemeinde
 - B.2 Rahmenbedingungen
- C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau
 - C.1 Bilanz
 - C.2 Ergebnisrechnung
 - C.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge
 - C.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen
 - C.3 Finanzrechnung
 - C.3.1 Investitionstätigkeit
- D. Teilhaushalte
 - D.1 Haushaltsüberschreitungen
- E. Haushaltsausgleich
- F. Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)
- G. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags-, und Finanzlage
- H. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- I. Chancen und Risiken

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau zum 31.12.2022 wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt. Demnach soll im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Verbandsgemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

- Die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau ist Teil des Landkreises Kaiserslautern

Die Organe der Gemeinde sind:

- Der Verbandsbürgermeister
- Der Verbandsgemeinderat (siehe Anhang)

B.2 Rahmenbedingungen

Die Bodenfläche der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau beträgt insgesamt 59,56 km².

Die Einwohnerstatistik hat sich wie folgt entwickelt:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Einwohner insgesamt	Wachstum (gegenüber Vorjahr)
31.12.2018	10490	283	10773	
31.12.2019	10474	279	10753	-0,19%
31.12.2020	10417	248	10665	-0,82%
31.12.2021	10387	251	10638	-0,25%
31.12.2022	10591	252	10843	1,93%

C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

Kurzüberblick:

Abschluss zum 31.12.2022**1. Ergebnisrechnung**

Erträge	9.307.877,12 €
Aufwendungen	9.780.355,60 €

Jahresüberschuss	-472.478,48 €
-------------------------	----------------------

2. Finanzrechnung

ordentliche Einzahlungen	8.569.331,99 €
ordentliche Auszahlungen	7.340.093,21 €

Saldo ordentlicher Bereich	1.229.238,78 €
-----------------------------------	-----------------------

außerordentliche Einzahlungen	10.613,33 €
außerordentliche Auszahlungen	131.623,95 €

Saldo außerordentlicher Bereich	-121.010,62 €
--	----------------------

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.720,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	980.927,67 €

Saldo Investitionstätigkeit	-949.207,67 €
------------------------------------	----------------------

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	880.000,00 €
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	541.737,97 €

Saldo Investitionskredite	338.262,03 €
----------------------------------	---------------------

Saldo der durchlaufenden Gelder	96.265,93 €
--	--------------------

Gesamtbetrag der Einzahlungen	9.491.665,32 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen	8.897.791,87 €

Änderung Finanzmittelbestand	593.873,45 €
-------------------------------------	---------------------

C.1 Bilanz

Das Vermögen der Verbandsgemeinde hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.167.830,95 € vermindert und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf eine Gesamtsumme von 50.662.830,96 € welche sich ausfolgenden Positionen zusammensetzt:

Aktiva			Passiva		
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	33.054.310,06 €	33.386.114,80 €	1. Eigenkapital	7.154.624,72 €	6.682.146,24 €
2. Umlaufvermögen	18.774.010,29 €	17.275.209,77 €	2. Sonderposten	7.833.494,14 €	7.619.939,98 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €	3. Rückstellungen	5.943.085,00 €	7.140.477,00 €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.341,56 €	1.506,39 €	4. Verbindlichkeiten	30.892.789,47 €	29.211.635,50 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	5. Rechnungsabgrenzungsposten	6.668,58 €	8.632,24 €
Summe Aktiv	51.830.661,91 €	50.662.830,96 €	Summe Passiv	51.830.661,91 €	50.662.830,96 €

Um Wiederholungen zu vermeiden wird zur Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen und der jeweiligen Veränderungen auf den Anhang zum Jahresabschluss verwiesen.

C.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 472.478,48 € ab. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem ursprünglich geplanten Jahresfehlbetrag dar:

	Planansatz	Ergebnis	Abweichung
Erträge	8.542.923,00 €	9.307.877,12 €	764.954,12 €
Aufwendungen	9.586.912,00 €	9.780.355,60 €	193.443,60 €
Jahresergebnis	- 1.043.989,00 €	- 472.478,48 €	571.510,52 €

Die wesentlichen Ursachen für diese Abweichung sind im Folgenden erläutert:

C.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Ertragsbezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Begründung
Vergnügungssteuer	22.000,00 €	46.655,78 €	24.655,78 €	Der Planansatz wurde aufgrund der damals geltenden Corona-Beschränkungen vorsichtig festgelegt. Mit der Aufhebung der Maßnahmen stiegen die Einnahmen wieder an.
Schlüsselzuweisungen B2	1.850.060,00 €	1.853.538,00 €	3.478,00 €	Der Planansatz basiert auf der vom Bund vorgegebenen Steuerprognose. Die endgültige Abrechnung erfolgt hingegen auf Grundlage des tatsächlichen Steueraufkommens, sodass entsprechende Abweichungen entstehen können. Die Schlüsselzuweisung B1 sowie die Investitionszuweisung sind in der Position B2 enthalten.
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	168.300,00 €	134.166,63 €	34.133,37 €	Die Abweichung kommt daher, dass Zuschüsse vom Land für das Hochwasserschutzkonzept und für den Breitbandausbau vorgesehen waren. Das Hochwasserschutzkonzept konnte erst 2024 abgeschlossen werden, und das Breitbandprojekt befindet sich noch in der Ausführung. Gleichzeitig haben sich die Ausgaben der Verbandsgemeinde für diese Maßnahme entsprechend verringert.
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	232.654,00 €	307.693,16 €	75.039,16 €	Die Erhöhung ist auf einen vorläufigen Anlagennachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zurückzuführen.
Erträge der sozialen Sicherung	200.000,00 €	722.285,63 €	522.285,63 €	Die Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass sich die Zahl der Asylbewerber im Jahr 2022 infolge des Krieges in der Ukraine im Vergleich zum Vorjahr deutlich erhöht hat.
Mieten und Pachten	23.780,00 €	10.055,39 €	13.724,61 €	Aufgrund der Corona-Pandemie konnten zahlreiche Veranstaltungen nicht stattfinden. Die Einnahmen erholen sich daher erst in den Folgejahren wieder.
Beteiligung Essenskosten	71.500,00 €	50.353,26 €	21.146,74 €	Durch die Corona-Pandemie und die zeitweise Schulschließungen sind die Erträge aus der Beteiligung an den Essenskosten um ca. 43.900,00 € niedriger ausgefallen als geplant. Analog dazu sind auch die Aufwendungen für die Essenskosten geringer ausgefallen (vgl. A.2.2).
Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	101.150,00 €	162.791,57 €	61.641,57 €	Unter dieser Buchungsstelle sind die Eintrittsgelder für das Waldfreibad gebucht. Diese Erträge können auf Grund den Witterungsverhältnissen bei der Haushaltsplanung nur sehr schwer geschätzt werden.
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund (Rechtskreiswechsel Leistungen nach SGB X Ukrainegefährdeten)	4.450,00 €	222.957,15 €	218.507,15 €	Aufgrund des Ausbruchs des Krieges in der Ukraine wurden zahlreiche Geflüchtete aufgenommen. Durch Änderungen im Bundesrecht wurden diese Personen in die Zuständigkeit des Arbeitslosengeldes II überführt. Übergangsweise erfolgte die Finanzierung weiterhin aus den Mitteln für Asylbewerber, bevor die entsprechenden Aufwendungen später vom Bund erstattet wurden.
Zwischensumme Ertragsabweichungen			836.602,57 €	

Ertragsbezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Begründung
Zwischensumme Ertragsabweichungen			836.602,57 €	
Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	387.700,00 €	287.671,56 €	- 100.028,44 €	Es handelt sich bei den verringerten Erträgen überwiegend um Erstattungen der Ortsgemeinden für die Unterhaltung von gemeindlichen Straßen. Gleichzeitig haben sich die Ausgaben der Verbandsgemeinde für die Instandhaltung der gemeindlichen Straßen entsprechend verringert.
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	51.770,00 €	15.965,15 €	- 35.804,85 €	Unter dieser Buchungstelle werden unter anderem die Kostenauslagen für Feuerwehreinsätze und Erstattungen von Bestattungskosten gebucht. Diese Erträge können bei der Haushaltsplanung nur sehr schwer geschätzt werden.
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom übrigen Bereichen		104.418,58 €	104.418,58 €	Dabei handelt es sich um Lohnkostenerstattungen im Mutterschaftsfall sowie um weitere personenbezogene Erstattungen, die im Voraus nicht planbar sind.
Ordnungsrechtliche Erträge für den fließenden Verkehr(Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	40.000,00 €	17.686,08 €	- 22.313,92 €	Das vorhandene Geschwindigkeitsmessgerät durfte aufgrund nicht erfüllter gesetzlicher Vorgaben nicht weiter eingesetzt werden. Erst nach der Beschaffung eines neuen Geräts konnten wieder Messungen durchgeführt werden.
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	50.000,00 €	- 28.767,21 €	- 78.767,21 €	Zur Hemmung einer drohenden Verjährung wurde im Jahr 2021 ein Mahnverfahren eingeleitet, wodurch entsprechend hohe Mahngebühren ausgelöst wurden. Diese wurden im Jahr 2022 wieder bereinigt und haben somit zu einer negativen Abweichung gegenüber der Plankosten geführt.
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	16.050,00 €	79.593,00 €	63.543,00 €	Die Abweichungen gegenüber den Ansätzen im Haushaltsplan ergeben sich daraus, dass Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in der Regel nicht planbar sind. Die geplanten Erträge werden auf Basis von Erfahrungswerten der Vorjahre ermittelt. Seit dem Jahr 2021 werden die Beihilferückstellungen gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO neu geregelt.
Sonstige Abweichungen			- 2.105,41 €	
Summe Ertragsabweichungen			765.544,32 €	

C.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Aufwandsbezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Begründung
Personalaufwendungen- und Versorgungsaufwendungen	4.455.345,00 €	5.113.429,94 €	658.084,94 €	Die Personal- und Versorgungsaufwendungen weichen prozentual um rund 14 % vom Planansatz ab. Ursache hierfür sind die tariflichen Lohnerhöhungen sowie die daraus resultierenden Anpassungen bei den Pensionsrückstellungen.
Heizkosten	236.000,00 €	140.632,27 €	- 95.367,73 €	Die Ansätze für die Heizkosten waren zu hoch angesetzt und weichen dementsprechend ab
Strom	103.500,00 €	75.925,09 €	- 27.574,91 €	Der Strombedarf ist aufgrund des Einsatzes des mobilen Blockheizkraftwerks nur schwer verlässlich zu prognostizieren.
Aufwendungen für Heizung Waldwarmfreibad	55.000,00 €	14.013,20 €	- 40.986,80 €	Der Heizkostenaufwand für das Waldwarmfreibad ist witterungsbedingt nur schwer schätzbar
Aufwendungen für Strom Waldwarmfreibad	24.000,00 €	45.252,42 €	21.252,42 €	Der Strombedarf ist aufgrund des Einsatzes des mobilen Blockheizkraftwerks nur schwer verlässlich zu prognostizieren.
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	750.000,00 €	256.864,21 €	- 493.135,79 €	Für die Unterhaltung wurden Mittel für den Sockelputz in der Sporthalle Miesau eingeplant. Die Maßnahme wurde später im Rahmen eines Förderprogramms als Investitionsmaßnahme umgesetzt. In der Sporthalle Martinshöhe war eine Erneuerung des Putzes vorgesehen, diese wurde jedoch nicht ausgeführt.
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	98.000,00 €	74.838,89 €	- 23.161,11 €	Aufgrund der Corona-Pandemie wurden zusätzliche Mittel für die Einhaltung der Hygienemaßnahmen eingeplant, die später jedoch nicht in vollem Umfang benötigt wurden.
Unterhaltung Gemeindestraßen	309.000,00 €	238.973,57 €	- 70.026,43 €	Bei der Unterhaltung der Gemeindestraßen gab es in allen Ortsgemeinden Einsparungen gegenüber den Planansätzen. Der Ansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen lässt sich nur schwer schätzen
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	110.800,00 €	98.858,01 €	- 11.941,99 €	Wegen Corona-Pandemie konnten nicht alle geplanten Anschaffungen bis Jahresende durchgeführt werden
Essenskosten	82.000,00 €	57.349,37 €	- 24.650,63 €	Durch die Corona-Pandemie und die zeitweise Schulschließungen sind die Aufwendungen aus der Beteiligung an den Essenskosten um ca. 52.300,00 € niedriger ausgefallen als geplant. Analog dazu sind auch die Einnahmen für die Essenskosten geringer ausgefallen (vgl. A.2.1).
Verbrauchsmittel an Schulen (Lehr- und Unterrichtsmittel)	69.800,00 €	98.617,37 €	28.817,37 €	Die Abweichung bei den Verbrauchsmitteln ist ebenfalls auf die Corona-Pandemie zurückzuführen
Sonstige bezogene Leistungen (Fahrten zum Verkehrsübungsplatz u. ä.)	17.200,00 €	6.866,40 €	- 10.333,60 €	Die Abweichung bei den sonstigen bezogenen Leistungen ist ebenfalls auf die Corona-Pandemie zurückzuführen
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	77.800,00 €	38.902,38 €	- 38.897,62 €	Die Abweichung ergibt sich aus einer geringeren Kostenerstattung an die KV für die Sozialarbeiter (ca. 5.000 €) sowie aus einer geringeren Kostenerstattung an die VG Ramstein-Miesenbach für die Kooperation im Freibad (ca. 26.000 €)
Zwischensumme Aufwandsabweichung			- 127.921,88 €	

Aufwandsbezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Begründung
Zwischensumme Aufwandsabweichung			-127.921,88 €	
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	52.430,00 €	20.225,95 €	- 32.204,05 €	Unter dieser Position sind Ausgaben für Rechtsberatung und andere Fremdleistungen vorgesehen. Dieser Ansatz lässt sich nur schwer zuverlässig schätzen.
Sonstige Abschreibungen	658.848,00 €	822.491,53 €	163.643,53 €	Der Planansatz für Abschreibungen basiert auf einem vorläufigen Anlagennachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung.
Allgemeine Umlagen Landkreise	720.000,00 €	715.817,00 €	- 4.183,00 €	Die Kreisumlage wird anhand der aktuellen Umlagegrundlagen für das Folgejahr berechnet. Da für die tatsächliche Festsetzung die aktuellen Zahlen im Haushaltsjahr herangezogen werden, kann die Festsetzung von den Planzahlen abweichen
Aufwendungen der sozialen Sicherung	330.000,00 €	772.424,19 €	442.424,19 €	Die Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass sich die Zahl der Asylbewerber im Jahr 2022 infolge des Krieges in der Ukraine im Vergleich zum Vorjahr deutlich erhöht hat.
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	83.500,00 €	72.800,09 €	- 10.699,91 €	Aufgrund der Corona-Pandemie wurden zahlreiche Fortbildungen abgesagt oder in digitale Formate umgewandelt.
Planungs- und Entwicklungskosten Hochwasserschutzkonzept	70.000,00 €	- €	- 70.000,00 €	Da es sich um ein umfangreiches Projekt handelt, dass alle Ortsgemeinden betrifft, konnte diese Maßnahme "Hochwasserschutzkonzept" erst in 2024 abgeschlossen werden. Deshalb verteilen sich die Kosten in den Folgejahren
Öffentlichkeitsarbeit	19.500,00 €	4.330,92 €	- 15.169,08 €	Der Planansatz für Öffentlichkeitsarbeit, insbesondere in den Bereichen Freibad und Tourismusförderung, ist wegen der Corona-Pandemie nicht ausgeschöpft worden.
Versicherungsbeiträge	220.300,00 €	196.408,37 €	- 23.891,63 €	Bei dem Ansatz Versicherungsbeiträgen handelt es sich um einen Ansatz, der nur schwer geschätzt werden kann. Deshalb wird vorsichtig geplant.
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- €	1.026,30 €	1.026,30 €	Im Jahr 2022 wurde ein kleines Grundstück an die EVU verkauft. Dabei handelt es um den Restbuchwert.
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	20.154,00 €	31.129,71 €	10.975,71 €	Durch die Aufnahme eines neuen Darlehens reichte der ursprünglich veranschlagte Ansatz für die Schuldzinsen nicht aus.
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	75.756,00 €	79.376,01 €	3.620,01 €	Der Ansatz für die Schuldzinsen war zu hoch angesetzt; durch Umschuldungen konnten die Schuldzinsen reduziert werden.
Sonstige Abweichungen			- 144.176,59 €	Die übrigen Abweichungen setzen sich aus kleineren Beträgen auf diversen Konten in allen Produktbereichen zusammen.
Summe Aufwandsabweichung			193.443,60 €	

C.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt eine reine Zahlungsstromebene dar. Kalkulatorische Ansätze wie Abschreibungen, Rückstellungen, Auflösungen von Sonderposten oder periodengerechte Abgrenzungen werden hier nicht berücksichtigt. Das Haushaltsjahr 2022 zeigt folgende Entwicklung:

	Planansatz	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F8)	8.286.719,00 €	8.569.331,99 €	282.612,99 €
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F17)	7.500,00 €	10.613,33 €	3.113,33 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	3.212.600,00 €	31.720,00 €	- 3.180.880,00 €
GESAMTEINZAHLUNGEN	11.506.819,00 €	8.611.665,32 €	- 2.895.153,68 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F15)	8.212.605,00 €	7.340.093,21 €	- 872.511,79 €
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F18)	120.059,00 €	131.623,95 €	11.564,95 €
Außerordentliche Auszahlungen (F21b)	- €	- €	- €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	3.368.400,00 €	980.927,67 €	- 2.387.472,33 €
GESAMTAUSZAHLUNGEN	11.701.064,00 €	8.452.644,83 €	- 3.248.419,17 €
Finanzmittelfehlbetrag (-)	- 194.245,00 €	159.020,49 €	353.265,49 €
Finanzmittelüberschuss (+)			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (F 35)	155.800,00 €	880.000,00 €	724.200,00 €
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	521.774,00 €	541.737,97 €	19.963,97 €
Veränderung der Forderungen gegenüber VG (F38)	- €	497.607,52 €	- 497.607,52 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	560.219,00 €	325,00 €	- 559.894,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (40)	194.245,00 €	- 159.020,49 €	- 353.265,49 €

Die Plan-/ Ist-Abweichungen der Ein- bzw. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit, sowie der Zinsein- und Zinsauszahlungen ergeben sich zum einen aus den unter der Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen und zum anderen aus nicht periodengerechten Zahlungen.

Wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit zusammensetzen, ist aus der nachfolgenden Tabelle „Investitionstätigkeit“ ersichtlich. Die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen ergeben sich zum einen auch durch nicht periodengerechte Zahlungen und zum anderen durch Mittelüberträge aus Vorjahren aufgrund verzögerter Baufortschritte.

C.3.1 Investitionstätigkeit

Nr.	Maßnahme	HH-Rest 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Differenz (noch verfügbar)
Produkt: 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)					
1	EDV-Software Rathaus	45.000,00 €	28.000,00 €	17.441,24 €	55.558,76 €
35	EDV-Hardware Rathaus (Arbeitsplatzrechner u.a.)	0,00 €	41.000,00 €	5.031,99 €	35.968,01 €
Produkt: 1145 sonstige zentrale Dienste, Rathaus					
36	Büromöbel Rathaus	0,00 €	10.000,00 €	4.831,81 €	5.168,19 €
345	Planungskosten Sanierung Rathaus	41.030,00 €	0,00 €	0,00 €	41.030,00 €
Produkt: 1230 Verkehrsangelegenheiten					
401	Geschwindigkeitsüberwachungstafel	0,00 €	2.500,00 €	2.614,55 €	-114,55 €
402	Geschwindigkeitsmessanlage	0,00 €	150.000,00 €	73.344,63 €	76.655,37 €
Produkt: 1260 Brandschutz					
186	Abgassauganlage Feuerwehr Miesau	0,00 €	0,00 €	1.260,00 €	-1.260,00 €
309	Schlauchtrocknungsanlage			1.740,00 €	-1.740,00 €
311	Notstromaggregat FW Miesau	117.637,39 €	0,00 €	92.243,09 €	25.394,30 €
325	Mehrzwecktransportfahrzeug	28.000,00 €		30.000,00 €	-2.000,00 €
		83.271,00 €		91.491,37 €	-8.220,37 €
352	Brandmeldeanlage	3.244,00 €	0,00 €	2.640,43 €	603,57 €
353	Beschaffung Löschfahrzeug Katastrophenschutz (LFKats)		139.000,00 €		139.000,00 €
		280.000,00 €	140.000,00 €	0,00 €	420.000,00 €
380	USV Server	6.675,00 €	0,00 €	6.675,90 €	-0,90 €
381	Umrüstung Feuerwehreinsatzzentrale	35.000,00 €	10.000,00 €	54.161,10 €	-9.161,10 €
382	Planungskosten Feuerwehrgerätehaus Martinshöhe	30.000,00 €	0,00 €		30.000,00 €
415	Atemschutzgeräte		16.000,00 €	17.514,42 €	-1.514,42 €
416	Masken		12.000,00 €	13.194,72 €	-1.194,72 €
417	Server		7.000,00 €	3.653,30 €	3.346,70 €
418	HBC 3 Farb-Bedienhandapparate		3.500,00 €	4.431,56 €	-931,56 €
419	NAS-Backup (Hardware EDV)		1.700,00 €	1.759,89 €	-59,89 €
420	DME+Zubehör		2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
421	ASV (Hardware f. Stromversorgung)		36.000,00 €	39.390,79 €	-3.390,79 €
422	PC-Bildschirme		2.000,00 €	2.181,80 €	-181,80 €
423	PC's + Software		2.000,00 €	2.866,47 €	-866,47 €
425	Gas Messgeräte		1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €
426	Wärmebildkamera		1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €
428	Waldbrandsatz		2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
430	Fluchthauben		4.800,00 €	3.747,26 €	1.052,74 €
431	Scherenhebebühne		2.000,00 €	2.622,70 €	-622,70 €
432	PC für Wehreinheit Lambsborn		1.200,00 €	1.344,80 €	-144,80 €
Übertrag Investitionseinzahlungen		28.000,00 €	139.000,00 €	33.000,00 €	134.000,00 €
Übertrag Investitionsauszahlungen		641.857,39 €	476.900,00 €	443.183,82 €	675.573,57 €

Nr.	Maßnahme	HH-Rest 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Differenz (noch verfügbar)
	Übertrag Investitionseinzahlungen	28.000,00 €	139.000,00 €	33.000,00 €	134.000,00 €
	Übertrag Investitionsauszahlungen	641.857,39 €	476.900,00 €	443.183,82 €	675.573,57 €
433	Schallschutzmaßnahmen FWGh Lambsborn		3.000,00 €	4.874,08 €	-1.874,08 €
435	Alarmierungssirenen		10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
			50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
436	Kleidung Jugendfeuerwehr		2.000,00 €	993,53 €	1.006,47 €
450	Hochdruckreiniger		0,00 €	4.284,00 €	-4.284,00 €
454	Funkgerät		0,00 €	4.910,01 €	-4.910,01 €
Produkt: 2111 Ganztagschule Standort Bruchmühlbach					
354	Digitalpakt Schule	0,00 €	95.800,00 €	3.054,60 €	92.745,40 €
		93.050,00 €	0,00 €	159.744,91 €	-66.694,91 €
355	Sanierungsmaßnahme GS Bruchmühlbach	0,00 €	180.000,00 €	0,00 €	180.000,00 €
		177.756,07 €	0,00 €	298.189,69 €	-120.433,62 €
370	Umsetzung Wärmeschutzmaßnahme			2.975,00 €	-2.975,00 €
384	Schutzgeländer	2.678,00 €	0,00 €	0,00 €	2.678,00 €
397	interaktiven Tafeln		11.800,00 €	0,00 €	11.800,00 €
403	Server für Schulverwaltung		1.900,00 €	0,00 €	1.900,00 €
404	Beschaffung iPads		4.000,00 €	4.766,30 €	-766,30 €
405	Beschaffung iPads Koffer		1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
406	Notebookwagen		1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €
407	Papier- und Lagerschrank		1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €
408	Klassenraumregale		1.400,00 €	0,00 €	1.400,00 €
442	Einbau Lüftungsanlage		400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €
			500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €
Produkt: 2112 Ganztagschule Standort Martinshöhe					
362	Sanierungsmaßnahmen GS Martinshöhe		180.000,00 €	- €	180.000,00 €
		200.000,00 €			200.000,00 €
397	interaktiven Tafeln		5.900,00 €	- €	5.900,00 €
404	Beschaffung iPads		3.000,00 €	2.251,24 €	748,76 €
406	Notebookwagen		1.300,00 €	- €	1.300,00 €
442	Einbau Lüftungsanlage		400.000,00 €	- €	400.000,00 €
			500.000,00 €		500.000,00 €
Produkt: 2113 Grundschule Miesau					
354	Digitalpakt Schule		53.300,00 €	2.173,50 €	51.126,50 €
		49.227,98 €		55.375,98 €	-6.148,00 €
356	Einrichtung Lehrerarbeitsplatz (1 Laptop)	1.000,00 €			1.000,00 €
359	Neueinrichtung Klassenraum	2.952,01 €			2.952,01 €
360	Planerweiterungskosten	47.120,20 €	100.000,00 €	- €	147.120,20 €
361	Sanierungsmaßnahme GS Miesau		68.400,00 €		68.400,00 €
		75.329,12 €		- €	75.329,12 €
369	Erstellung Hitzeschutzkonzept	1.702,07 €			1.702,07 €
	Übertrag Investitionseinzahlungen	28.000,00 €	1.526.500,00 €	38.228,10 €	1.516.271,90 €
	Übertrag Investitionsauszahlung	1.292.672,84 €	1.664.700,00 €	981.548,56 €	1.975.824,28 €

Nr.	Maßnahme	HH-Rest 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Differenz (noch verfügbar)
Übertrag Investitionseinzahlungen		28.000,00 €	1.526.500,00 €	38.228,10 €	1.516.271,90 €
Übertrag Investitionsauszahlungen		1.292.672,84 €	1.664.700,00 €	981.548,56 €	1.975.824,28 €
370	Umsetzung Wärmeschutzmaßnahmen	40.000,00 €	0,00 €	4.760,00 €	35.240,00 €
396	Erweiterung der Telefonanlage		2.500,00 €	1.412,24 €	1.087,76 €
397	interaktive Tafeln		11.800,00 €	- €	11.800,00 €
409	Regalwand		2.000,00 €		2.000,00 €
412	iPads mit Regal und Schutzhüllen		7.500,00 €	8.828,37 €	-1.328,37 €
414	Software Apps Schullizenzen		1.500,00 €		1.500,00 €
442	Einbau Lüftungsanlage		400.000,00 €	- €	400.000,00 €
			500.000,00 €	- €	500.000,00 €
Produkt: 2115Sanierungsmaßnahmen GS Bruchmühlbach					
355	Sanierungsmaßnahme GS Bruchmühlbach			2.989,82 €	-2.989,82 €
Produkt: 2161 Adam-Müller-Schule Realschule Plus					
204	Brandschutzsanierung			50.000,00 €	- 50.000,00 €
354	Digitalpakt Schule		117.000,00 €	3.230,90 €	113.769,10 €
		84.171,91 €	- €	12.344,45 €	71.827,46 €
365	Ausstattung Lehrerarbeitsplätze	2.000,00 €			2.000,00 €
368	Beschilderungssystem	6.300,00 €			6.300,00 €
370	Umsetzung Wärmeschutzmaßnahm	5.920,30 €	- €	3.570,00 €	2.350,30 €
371	Sanierungsmaßnahme Adam- Müller Schule		180.000,00 €		180.000,00 €
		175.977,00 €			175.977,00 €
392	Neuausstattung GTS Saal Teil II		2.000,00 €		2.000,00 €
393	Recheneinheit und Büroausstattung für didaktischen Koordinator		4.000,00 €	3.584,46 €	415,54 €
394	Verwaltungssserver (QNAP-Netzwerk- NAS)		2.300,00 €	2.220,71 €	79,29 €
395	Firewall für Verwaltungsnetz		2.000,00 €	1.875,44 €	124,56 €
396	Erweiterung der Telefonanlage		3.500,00 €	2.824,48 €	675,52 €
397	interaktive Tafeln		23.600,00 €	10.428,03 €	13.171,97 €
398	Laptop-Schränke		5.200,00 €	- €	5.200,00 €
399	Restausstattung PC Säle		10.000,00 €	- €	10.000,00 €
442	Einbau Lüftungsanlage		400.000,00 €	- €	400.000,00 €
			500.000,00 €	- €	500.000,00 €
Übertrag Investitionseinzahlungen		28.000,00 €	2.623.500,00 €	91.459,00 €	2.560.041,00 €
Übertrag Investitionsauszahlung		1.607.042,05 €	2.742.600,00 €	1.036.386,56 €	3.313.255,49 €

Nr.	Maßnahme	HH-Rest 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Differenz (noch verfügbar)
Übertrag Investitionseinzahlungen		28.000,00 €	2.623.500,00 €	91.459,00 €	2.560.041,00 €
Übertrag Investitionsauszahlungen		1.607.042,05 €	2.742.600,00 €	1.036.386,56 €	3.313.255,49 €
Produkt: 2162 Schulsport					
333	Heizkesselanlage Schulsporthalle		12.625,00 €		12.625,00 €
		19.571,60 €	- €	13.952,76 €	5.618,84 €
367	Heizungserneuerung		12.625,00 €		12.625,00 €
		21.628,87 €	63.800,00 €	82.117,72 €	3.311,15 €
437	Sanierung Sockelputz inkl. Anpassungsarbeiten		162.000,00 €		162.000,00 €
			180.000,00 €		180.000,00 €
Produkt: 4241Kommunale Sportstätten und Bäder					
374	Renovierung Kiosk	14.578,15 €	35.000,00 €	3.166,65 €	46.411,50 €
438	Erneuerung Rutschanlage Warmfreibad		150.000,00 €	- €	150.000,00 €
439	Überplanung Heizsystem		15.000,00 €	- €	15.000,00 €
440	Beschaffung Dreibaum		5.000,00 €	3.952,24 €	1.047,76 €
441	Tresor (für Handvorschüsse)		2.000,00 €	923,55 €	1.076,45 €
446	Defibrillator			1.720,00 €	- 1.720,00 €
				1.445,38 €	- 1.445,38 €
Produkt: 5360 Versorgung IT und TK-Infrastruktur					
344	Projekt Breitband		110.000,00 €		110.000,00 €
Produkt: 5410 Gemeindestraßen, Rad- und Wanderwege					
388	Errichtung Ladesäule für Elektromobilität	11.379,00 €	- €		11.379,00 €
		18.693,71 €	- €	1.800,00 €	16.893,71 €
Produkt: 5520 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz					
254	Projekt Laubfrosch	- €	- €	960,00 €	- 960,00 €
376	Planung Glanrenaturierung		41.000,00 €	- €	41.000,00 €
		21.219,40 €		13.377,71 €	7.841,69 €
377	Baukosten Glanrenaturierung (Bedingung Bewilligung der Förderung 100%)		310.000,00 €	- €	310.000,00 €
		310.000,00 €			310.000,00 €
443	Renaturierung "Oberer Glan"		11.250,00 €	- €	11.250,00 €
			12.500,00 €	- €	12.500,00 €
444	Renaturierung "Schwarzbach"		11.250,00 €	- €	11.250,00 €
			12.500,00 €	- €	12.500,00 €
Produkt: 5750 Tourismusförderung					
337	Erlebnispfadprojekt "Moor- Torf"(Leader)		28.350,00 €	- €	28.350,00 €
			35.000,00 €		35.000,00 €
378	4 Seen Rad-Tour (Leader Projekt)	3.000,00 €			3.000,00 €
391	Ausstattung Rastplätze an Ras- und Wanderwegen		5.000,00 €		5.000,00 €
Summe Investitionseinzahlungen		39.379,00 €	3.212.600,00 €	94.139,00 €	3.157.840,00 €
Summe Investitionsauszahlung		2.015.733,78 €	3.368.400,00 €	1.157.122,57 €	4.227.011,21 €
Saldo Investitionstätigkeit		-1.976.354,78 €	-155.800,00 €	-1.062.983,57 €	-1.069.171,21 €

Die nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zum Teil ins nächste Haushaltsjahr übertragen.
(Anlage „Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“)

D.

Teilhaushalte

In den einzelnen Teilhaushalten waren folgende Ergebnisse zu verzeichnen:

Teilergebnisrechnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung
TH 1 (Produktbereich 1-5)	- 6.961.899,00 €	- 6.417.009,82 €	544.889,18 €
TH 2 (Produktbereich 6)	5.917.910,00 €	5.944.531,34 €	26.621,34 €
Gesamt	- 1.043.989,00 €	- 472.478,48 €	571.510,52 €

Teilfinanzhaushalt	Planansatz	Ergebnis	Abweichung
TH 1 (Produktbereich 1-5)	- 6.112.155,00 €	- 6.243.241,69 €	- 131.086,69 €
TH 2 (Produktbereich 6)	5.917.910,00 €	6.402.262,18 €	484.352,18 €
Gesamt	- 194.245,00 €	159.020,49 €	353.265,49 €

D.1 Haushaltsüberschreitungen

Gemäß § 16 GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts Anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Haushaltsjahr 2022 ergibt sich **keine** Haushaltsüberschreitungen innerhalb der einzelnen Teilergebnishaushalte.

Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO wurden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb des Teilfinanzhaushaltes 1 durch Haushaltsvermerk für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Demnach ergeben sich auch im investiven Bereich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

E. Haushaltsausgleich

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

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

Jahresergebnis 31.12.2022: -472.478,48 € Ergebnisrechnung **nicht erfüllt**

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen		
Ein- und Auszahlungen (F23)	1.108.228,16 €	
abzüglich ordentlicher Tilgung (F36)	-541.737,97 €	
Fehlbetrag:	566.490,19 €	Finanzrechnung erfüllt

Eigenkapital zum 31.12.2022: 6.682.146,24 € Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich zum 31.12.2022 wurde nicht erreicht.

F. Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Verbandsgemeinde hat am 30.05.2012 einen Konsolidierungsvertrag zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Ziel des Vertrages ist es, das Liquiditätsvolumen mit Stand vom 31. Dezember 2009 in Höhe von 3.291.948,00 € um 2.576.279,00 € zu reduzieren.

Mit dem 2. Änderungsvertrag zum Konsolidierungsvertrag meldete die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau nunmehr einen Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31. Dezember 2009 in Höhe von 2.593.545,00 Euro, wodurch die jährliche Zuwendung nach dem im Leitfaden festgelegten Berechnungsmodus auf 90.209,00 Euro vermindert wird.

Die jährlich dafür aufzubringenden Tilgungsleistungen in Höhe von 135.314,00 € werden zu je 1/3 (45.105,00 €) vom Land Rheinland-Pfalz, der kommunalen Solidargemeinschaft im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs und durch die Verbandsgemeinde aufgebracht.

Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Verbandsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag leisten, der durch die nachstehende Einzelmaßnahme realisiert werden soll:

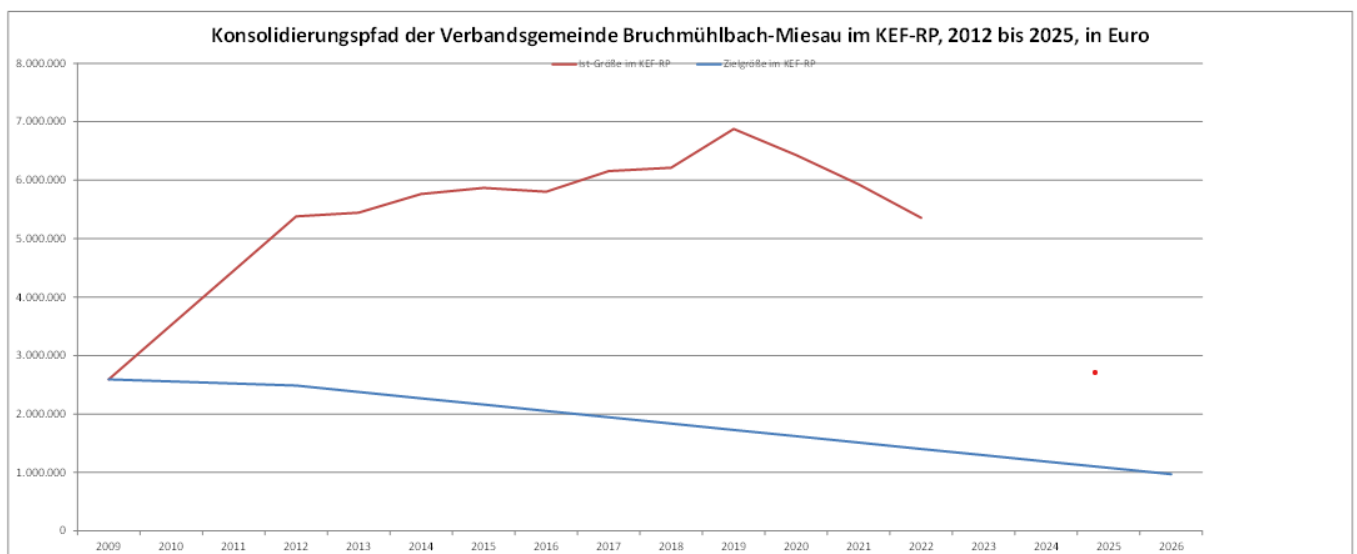
Konsolidierungsmaßnahme	Festgelegter Konsolidierungsanteil in € 2020	Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2020
Erhöhung VG-Umlage von 43% auf 44%	60.000,00 €	97.101,00 €
Auszahlung Konzessionsabgabe Fernwärme	20.000,00 €	20.000,00 € *

Der festgelegte Konsolidierungsbeitrag wurde somit erreicht.

Die Konsolidierungsmaßnahme konnte vertragsgemäß für das Jahr 2022 erfüllt werden.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	2.593.545	2.485.293	2.377.042	2.268.791	2.160.540	2.052.289	1.944.038	1.835.787	1.727.536	1.619.285	1.511.034	1.402.783	1.294.531	1.186.280	1.078.029	969.778
Ist-Größe	2.593.545	5.382.454	5.448.345	5.764.205	5.869.534	5.803.097	6.166.487	6.214.666	6.877.771	6.430.489	5.930.972	5.366.164				



G. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

G.1 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote der Kommune ist, desto unabhängiger ist sie tendenziell von Fremdkapitalgebern.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$	7,91%	13,80%	13,19%

G.2 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität sagt aus, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Ein Wert der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist und deutet gleichzeitig auf hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) hin.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$	61,31%	63,77%	65,90%

G.3 Verschuldung je Einwohner

Die Pro-Kopf-Verschuldung für eine Gebietskörperschaft illustriert, wie viele Schulden die Kommune je Einwohner hat. Generell gilt, dass die finanzielle Situation einer Gemeinde umso besser ist, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Verschuldung Liquiditätskredit}}{\text{Einwohner}}$	2.019,79 €	1.742,90 €	1.695,90 €
$\frac{\text{Verschuldung Investitionskredite}}{\text{Einwohner}}$	623,76 €	582,47 €	614,26 €
SUMME Pro-Kopf-Verschuldung	2.643,55 €	2.325,37 €	2.310,17 €

*Einwohner zum 31.12.2022: 10843

G.4 Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge aus Steuern, bezogen auf die gesamten Erträge der Ortsgemeinde. Die Kennzahl verdeutlicht den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine hohe Steuerquote gibt Aufschluss darüber, ob eine Kommune tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen ist.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Summe laufender Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} * 100$	21,69%	21,05%	20,43%

G.5 Abschreibungsintensität

Diese drückt das Verhältnis der Abschreibungen zu allen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr aus. Die Abschreibungen sind meist unbeeinflussbare fixe Aufwendungen der Kommune. So bedeutet z.B. eine Abschreibungsquote von 25%, dass ein Viertel der Aufwendungen der Kommune nur geringfügig beeinflussbar ist.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{AfA im Haushaltsjahr} \cdot 100}{\text{Summe lauf. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	9,97%	10,79%	8,53%

G.6 Schuldendienstquote

Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Formel	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
$\frac{\text{Zins- u. Tilgungsauszahlungen} \cdot 100}{\text{Summe lauf. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	7,91%	8,47%	6,32%

H. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres waren nicht zu verzeichnen.

I. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 472.478,48 €, der jedoch geringer ausfällt als ursprünglich erwartet. Trotz der coronabedingten Belastungen konnte die Verbandsgemeinde ihre notwendigen Aufwendungen durch ordentliche Erträge decken, ohne Vermögenswerte veräußern zu müssen. Das vorhandene Nutzungspotenzial bleibt somit für die kommenden Jahre erhalten.

Trotz der dargestellten Ergebnisverbesserung zeigt die Verbandsgemeinde jedoch vor allem unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse und dem geplanten Ergebnis des Folgejahres weiterhin eine angespannte Haushaltssituation auf.

Insbesondere die bestehende Gefahr einer Verschlechterung der wirtschaftlichen Lage der Verbandsgemeinde durch mangelnde Finanzerträge oder Stagnation der allgemeinen Wirtschaft machen eine strenge Ausgabenpolitik weiterhin erforderlich.

Auch die Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes konnte bislang keine Verbesserung der kommunalen Finanzausstattung herbeiführen.

In diesem Zusammenhang stellt auch der Rückgang der Einwohnerzahlen ein Problem dar, da die Verteilung der Schlüsselzuweisungen hierdurch enorm beeinflusst wird.

Hinzu kommt das Risiko einer zunehmenden Kredit- und Zinsbelastung (derzeit historisch niedriges Zinsniveau), was die Gestaltungs- und Handlungsfähigkeit der Gemeinde weiter einschränken würde.

Trotz der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei unausgeglichene Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

Bruchmühlbach-Miesau, den 24.06.26

Christian Hirsch
Verbandsbürgermeister

IV.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	41.991.046,00	1.157.875,83	38.204,51	0,00	43.110.717,32	8.936.735,94	0,00	822.491,53	0,00	34.624,95	9.724.602,52	33.386.114,80	33.054.310,06
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	106.882,15	19.316,68	2.294,62	0,00	123.904,21	76.524,15	0,00	11.297,68	0,00	2.293,62	85.528,21	38.376,00	30.358,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	106.882,15	19.316,68	2.294,62	0,00	123.904,21	76.524,15	0,00	11.297,68	0,00	2.293,62	85.528,21	38.376,00	30.358,00
011200	Datenverarbeitungssoftware	100.015,48	19.316,68	2.294,62	0,00	117.037,54	73.260,48	0,00	10.610,68	0,00	2.293,62	81.577,54	35.460,00	26.755,00
013101	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.866,67	0,00	0,00	0,00	6.866,67	3.263,67	0,00	687,00	0,00	0,00	3.950,67	2.916,00	3.603,00
Summe 1.1.1.		106.882,15	19.316,68	2.294,62	0,00	123.904,21	76.524,15	0,00	11.297,68	0,00	2.293,62	85.528,21	38.376,00	30.358,00
Summe 1.1.		106.882,15	19.316,68	2.294,62	0,00	123.904,21	76.524,15	0,00	11.297,68	0,00	2.293,62	85.528,21	38.376,00	30.358,00
1.2.	Sachanlagen	34.028.345,40	1.138.559,15	35.909,89	0,00	35.130.994,66	8.860.211,79	0,00	811.193,85	0,00	32.331,33	9.639.074,31	25.491.920,35	25.168.133,61
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	232.236,30	13.377,71	0,00	0,00	245.614,01	18.027,36	0,00	3.114,00	0,00	0,00	21.141,36	224.472,65	214.208,94
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	32.397,67	0,00	0,00	0,00	32.397,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.397,67	32.397,67
022900	Sonstige	9.882,91	0,00	0,00	0,00	9.882,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.882,91	9.882,91
023100	Ackerland	388,94	0,00	0,00	0,00	388,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,94	388,94
026100	Flüsse und Bäche	170.937,43	13.377,71	0,00	0,00	184.315,14	6.969,01	0,00	2.323,00	0,00	0,00	9.292,01	175.023,13	163.968,42
029500	Grünabfallsammelstellen	18.629,35	0,00	0,00	0,00	18.629,35	11.058,35	0,00	791,00	0,00	0,00	11.849,35	6.780,00	7.571,00
Summe 1.2.2.		232.236,30	13.377,71	0,00	0,00	245.614,01	18.027,36	0,00	3.114,00	0,00	0,00	21.141,36	224.472,65	214.208,94
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.383.804,12	419.236,15	989,00	0,00	30.802.051,27	6.526.941,83	0,00	587.455,16	0,00	0,00	7.114.396,99	23.687.654,28	23.856.862,29
033100	Grundschulen und Hauptschulen	5.480.974,13	308.914,51	0,00	0,00	5.789.888,64	1.139.408,94	0,00	120.105,45	0,00	0,00	1.259.514,39	4.530.374,25	4.341.565,19
033200	Realschulen, Regionale Schulen	6.450.142,36	3.570,00	989,00	0,00	6.452.723,36	1.238.791,97	0,00	116.816,48	0,00	0,00	1.355.608,45	5.097.114,91	5.211.350,39
033300	Medienzentrum	1.988.846,74	0,00	0,00	0,00	1.988.846,74	273.520,74	0,00	23.824,00	0,00	0,00	297.344,74	1.691.502,00	1.715.326,00
035100	Schwimm-, Hallen- und Freibäder	4.246.609,17	3.166,65	0,00	0,00	4.249.775,82	1.417.412,75	0,00	124.420,96	0,00	0,00	1.541.833,71	2.707.942,11	2.829.196,42
035200	Turn- und Sporthallen	6.610.731,76	96.070,48	0,00	0,00	6.706.802,24	1.280.791,53	0,00	118.785,44	0,00	0,00	1.399.576,97	5.307.225,27	5.329.940,23
035300	Stadien	1.243.406,52	0,00	0,00	0,00	1.243.406,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.243.406,52	1.243.406,52
035400	Sportplätze	57.954,41	0,00	0,00	0,00	57.954,41	32.000,00	0,00	2.000,04	0,00	0,00	34.000,04	23.954,37	25.954,41
035900	sonstige Sportanlagen	32.486,77	0,00	0,00	0,00	32.486,77	8.128,77	0,00	1.158,00	0,00	0,00	9.286,77	23.200,00	24.358,00
037100	Verwaltungsgebäude / Rathaus	1.523.099,94	0,00	0,00	0,00	1.523.099,94	605.528,03	0,00	32.547,72	0,00	0,00	638.075,75	885.024,19	917.571,91
039500	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.749.552,32	7.514,51	0,00	0,00	2.757.066,83	531.359,10	0,00	47.797,07	0,00	0,00	579.156,17	2.177.910,66	2.218.193,22
Summe 1.2.3.		30.383.804,12	419.236,15	989,00	0,00	30.802.051,27	6.526.941,83	0,00	587.455,16	0,00	0,00	7.114.396,99	23.687.654,28	23.856.862,29
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.056.599,49	91.491,37	0,00	0,00	1.148.090,86	561.692,39	0,00	55.709,20	0,00	0,00	617.401,59	530.689,27	494.907,10
071100	Dienstfahrzeuge	39.213,00	0,00	0,00	0,00	39.213,00	27.640,00	0,00	3.920,00	0,00	0,00	31.560,00	7.653,00	11.573,00
071200	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	949.459,41	91.491,37	0,00	0,00	1.040.950,78	495.435,31	0,00	49.563,20	0,00	0,00	544.998,51	495.952,27	454.024,10
071900	Sonstige Fahrzeuge	67.927,08	0,00	0,00	0,00	67.927,08	38.617,08	0,00	2.226,00	0,00	0,00	40.843,08	27.084,00	29.310,00
Summe 1.2.7.		1.056.599,49	91.491,37	0,00	0,00	1.148.090,86	561.692,39	0,00	55.709,20	0,00	0,00	617.401,59	530.689,27	494.907,10
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.355.705,49	614.453,92	34.920,89	0,00	2.935.238,52	1.753.550,21	0,00	164.915,49	0,00	32.331,33	1.886.134,37	1.049.104,15	602.155,28

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

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
082100	Betriebsausstattung	584.874,50	506.959,68	2.553,26	0,00	1.089.280,92	315.266,80	0,00	85.414,74	0,00	0,00	400.681,54	688.599,38	269.607,70
082140	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Brand- und Katastrophenschutz)	0,00	9.194,01	0,00	0,00	9.194,01	0,00	0,00	154,01	0,00	0,00	154,01	9.040,00	0,00
082200	Geschäftsausstattung	1.613.803,85	98.300,23	20.704,08	-29.565,46	1.661.834,54	1.322.168,19	0,00	77.467,74	0,00	20.701,08	1.378.934,85	282.899,69	291.635,66
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	59.654,56	0,00	0,00	29.565,46	89.220,02	28.008,94	0,00	0,00	0,00	0,00	28.008,94	61.211,08	31.645,62
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände (60,00 - 410,00 EUR)	97.372,58	0,00	11.663,55	0,00	85.709,03	88.106,28	0,00	1.879,00	0,00	11.630,25	78.355,03	7.354,00	9.266,30
Summe 1.2.8.		2.355.705,49	614.453,92	34.920,89	0,00	2.935.238,52	1.753.550,21	0,00	164.915,49	0,00	32.331,33	1.886.134,37	1.049.104,15	602.155,28
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.		34.028.345,40	1.138.559,15	35.909,89	0,00	35.130.994,66	8.860.211,79	0,00	811.193,85	0,00	32.331,33	9.639.074,31	25.491.920,35	25.168.133,61
1.3.	Finanzanlagen	7.855.818,45	0,00	0,00	0,00	7.855.818,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.855.818,45	7.855.818,45
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	7.754.624,23
121100	Eigenbetriebe	7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	7.754.624,23
Summe 1.3.5.		7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.754.624,23	7.754.624,23
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.194,22	0,00	0,00	0,00	101.194,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.194,22	101.194,22
132720	Sonstige öffentliche Sonderrechnungen (Laufzeit mehr als 5 Jahre)	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
134100	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	98.194,22	0,00	0,00	0,00	98.194,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.194,22	98.194,22
Summe 1.3.7.		101.194,22	0,00	0,00	0,00	101.194,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.194,22	101.194,22
Summe 1.3.		7.855.818,45	0,00	0,00	0,00	7.855.818,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.855.818,45	7.855.818,45
Summe Anlagevermögen		41.991.046,00	1.157.875,83	38.204,51	0,00	43.110.717,32	8.936.735,94	0,00	822.491,53	0,00	34.624,95	9.724.602,52	33.386.114,80	33.054.310,06

IV.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Auflösung in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	12.901.823,43	94.139,00	2.250,00	0,00	12.993.712,43	5.068.329,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.373.772,45	7.619.939,98	7.833.494,14
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	12.901.823,43	94.139,00	2.250,00	0,00	12.993.712,43	5.068.329,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.373.772,45	7.619.939,98	7.833.494,14
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	12.893.933,43	93.179,00	0,00	0,00	12.987.112,43	5.062.869,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.368.312,45	7.618.799,98	7.831.064,14
	231410 Investitionszuwendungen vom Bund	36.828,94	0,00	0,00	0,00	36.828,94	11.680,94	0,00	1.173,00	0,00	0,00	12.853,94	23.975,00	25.148,00
	231420 Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	10.821.579,35	91.459,00	0,00	0,00	10.913.038,35	4.165.410,87	0,00	262.603,97	0,00	0,00	4.428.014,84	6.485.023,51	6.656.168,48
	231430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.992.958,08	0,00	0,00	0,00	1.992.958,08	879.048,42	0,00	38.352,27	0,00	0,00	917.400,69	1.075.557,39	1.113.909,66
	231590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	42.567,06	0,00	0,00	0,00	42.567,06	6.729,06	0,00	3.227,92	0,00	0,00	9.956,98	32.610,08	35.838,00
	231900 aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	1.720,00	0,00	0,00	1.720,00	0,00	0,00	86,00	0,00	0,00	86,00	1.634,00	0,00
Summe 2.2.1.		12.893.933,43	93.179,00	0,00	0,00	12.987.112,43	5.062.869,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.368.312,45	7.618.799,98	7.831.064,14
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.890,00	960,00	2.250,00	0,00	6.600,00	5.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.460,00	1.140,00	2.430,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.890,00	960,00	2.250,00	0,00	6.600,00	5.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.460,00	1.140,00	2.430,00
Summe 2.2.3.		7.890,00	960,00	2.250,00	0,00	6.600,00	5.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.460,00	1.140,00	2.430,00
Summe 2.2.		12.901.823,43	94.139,00	2.250,00	0,00	12.993.712,43	5.068.329,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.373.772,45	7.619.939,98	7.833.494,14
Summe Sonderposten		12.901.823,43	94.139,00	2.250,00	0,00	12.993.712,43	5.068.329,29	0,00	305.443,16	0,00	0,00	5.373.772,45	7.619.939,98	7.833.494,14

IV.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2022

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.602.228,10	14.242.808,06
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.068.994,40	785.200,70
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72.123,55	82.866,31
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.631.801,39	1.154.146,51
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.223.514,29	11.942.653,01
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	605.794,47	277.941,53

IV.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	5.185.132,54	1.811.436,55	4.174.043,41	29.211.635,50	30.892.789,47
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	549.049,63	1.811.436,55	4.174.043,41	24.575.552,59	24.737.290,56
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	549.049,63	1.811.436,55	4.174.043,41	6.534.529,59	6.196.267,56
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung				18.041.023,00	18.541.023,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	360.326,43			360.326,43	251.448,94
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.944.614,52			2.944.614,52	5.047.417,66
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	588.097,25			588.097,25	534.580,08
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	743.044,71			743.044,71	322.052,23

IV.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**gemäß
§ 53 GemHVO**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Produkt		Maßnahme		verfügbare Reste 2022	Übertrag ins HHJ 2023
1144	Technikunterstütze Informationsverarbei- tung (Tul)	1	EDV-Software Rathaus	55.558,76 €	55.558,00 €
		35	EDV-Hardware Rathaus	35.968,01 €	35.968,00 €
1145	Sonstige zentrale Dienste, Rathaus	36	Büromöbel Rathaus	5.168,19 €	5.168,00 €
		345	Planungskonzept Sanierung Rathaus	41.030,00 €	41.030,00 €
1230	Verkehrsangelegenheiten	402	Geschwindigkeitsüberwachungstafel	76.655,37 €	76.655,00 €
1260	Brandschutz	353	Beschaffung Löschfahrzeug Katastrophenschutz (LFKats)	420.000,00 €	420.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	139.000,00 €	139.000,00 €
		382	Planungskosten Feuerwehrgerätehaus Martinshöhe	30.000,00 €	18.460,00 €
		418	HBC 3 Farb-Bedienhandapparate	931,56 €	1.250,00 €
		420	DME + Zubehör	2.000,00 €	1.749,00 €
		421	USV (Hardware f. Stromversorgung)	3.390,79 €	257,24 €
		425	Gas Messgeräte	1.500,00 €	1.500,00 €
		426	Wärmebildkamera	1.200,00 €	1.200,00 €
		428	Waldbrandsatz	2.500,00 €	2.500,00 €
		435	Alamierungssirenen	50.000,00 €	50.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	10.000,00 €	10.000,00 €
2111	Ganztags- Grundschule Standort Bruchmühlbach	354	Digitalpakt Schule	66.694,91 €	14.655,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	92.745,40 €	92.745,00 €
		355	Sanierungsmaßnahmen GS Bruchmühlbach	120.433,62 €	22.899,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	180.000,00 €	180.000,00 €
		397	Interaktive Tafeln	11.800,00 €	11.800,00 €
		403	Server für Schulverwaltung	1.900,00 €	1.900,00 €
		406	Notebookwagen	1.300,00 €	1.461,00 €
		407	Papier- und Lagerschrank	1.200,00 €	1.200,00 €
		408	Klassenraumregale	1.400,00 €	1.400,00 €
		442	Einbau Lüftungsanlage	500.000,00 €	112.500,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	400.000,00 €	45.000,00 €
2112	Ganztags- Grundschule Standort Martinshöhe	362	Sanierungsmaßnahmen GS Martinshöhe	200.000,00 €	31.755,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	180.000,00 €	180.000,00 €
		397	Interaktive Tafeln	5.900,00 €	5.900,00 €
		404	Beschaffung iPads	748,76 €	468,00 €
		406	Notebookwagen	1.300,00 €	1.300,00 €

Produkt		Maßnahme		verfügbare Reste 2022	Übertrag ins HHJ 2023
2113	Grundschule Miesau	354	Digitalpakt Schule	6.148,00 €	28.635,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	51.126,50 €	51.126,00 €
		356	Einrichtung Lehrerarbeitsplatz (1 Laptop)	1.000,00 €	1.000,00 €
		360	Schülerweiterungsbau (Planung)	147.120,20 €	147.120,00 €
		361	Sanierungsmaßnahmen GS Miesau	75.329,12 €	5.050,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	68.400,00 €	68.400,00 €
		396	Erweiterung der Telefonanlage	1.087,76 €	1.087,00 €
		397	Interaktive Tafeln	11.800,00 €	11.800,00 €
		412	iPads mit Regal und Schutzhüllen	1.328,37 €	1.122,00 €
		414	Software Apps Schutzlizenzen	1.500,00 €	1.500,00 €
		442	Einbau Lüftungsanlage	500.000,00 €	112.500,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	400.000,00 €	45.000,00 €
2115	Schulturnhalle Bruchmühlbach	355	Sanierungsmaßnahme GS Bruchmühlbach	2.989,82 €	92.192,00 €
2161	Adam-Müller-Schule Realschule Plus	354	Digitalpakt Schule	71.827,46 €	88.397,00 €
			Investitionszuwendung vom Land (Digital Pakt Schule 2019 bis 2024	113.769,10 €	wird neu in Ansatz gebracht
		368	Beschilderungssystem	6.300,00 €	6.300,00 €
		370	Umsetzung Wärmeschutzmaßnahmen	2.350,30 €	2.350,00 €
		371	Sanierungsmaßnahme Adam-Müller Schule	175.977,00 €	175.977,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	180.000,00 €	180.000,00 €
		392	Neuausstattung GTS Saal Teil II	2.000,00 €	2.000,00 €
		396	Erweiterung der Telefonanlage	675,52 €	675,00 €
		397	Interaktive Tafeln	13.171,97 €	13.171,00 €
		398	Laptop-Schränke	5.200,00 €	5.200,00 €
		399	Restausstattung PC Säle	10.000,00 €	10.000,00 €
		442	Einbau Lüftungsanlage	500.000,00 €	225.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	400.000,00 €	90.000,00 €
2162	Schulsport	333	Heizkesselanlage Schulsporthalle	5.618,84 €	9.376,00 €
			Investitionszuwendung vom Bund	12.625,00 €	12.625,00 €
		367	Heizungserneuerung	3.311,15 €	11.610,00 €
			Investitionszuwendung vom Bund	12.625,00 €	12.625,00 €
		437	Sanierung Sockelputz inkl. Anpassungsarbeiten	180.000,00 €	180.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Bund	162.000,00 €	162.000,00 €
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	374	Renovierung Kiosk	46.411,50 €	30.455,00 €
		439	Überplanung Heizsystem (Alternative Absorbenanlage)	15.000,00 €	18.898,00 €

Produkt		Maßnahme		verfügbare Reste 2022	Übertrag ins HHJ 2023
5360	Versorgung IT und TK-Infrastruktur	344	Projekt Breitband	110.000,00 €	110.000,00 €
5410	Gemeinstraßen, Rad- und Wanderwege	388	Errichtung Ladesäule für Elektromobilität		
			Zuwendung vom Bund	11.379,00 €	11.379,00 €
5520	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	376	Planung Glanrenaturierung	7.841,69 €	7.841,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	41.000,00 €	41.000,00 €
		377	Baukosten Glanrenaturierung (Bedingung Bewilligung der Förderung 100%)	310.000,00 €	310.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	310.000,00 €	310.000,00 €
		443	Renaturierung "Oberer Glan"	12.500,00 €	12.500,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	11.250,00 €	11.250,00 €
		444	Renaturierung "Schwarzbach"	12.500,00 €	12.500,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	11.250,00 €	11.250,00 €
5750	Tourismus-förderung	337	Erlebnispfadprojekt "Mooer-Torf" (Leader)	35.000,00 €	35.000,00 €
			Investitionszuwendung vom Land	28.350,00 €	28.350,00 €
		391	Ausstattung Rastplätze an Rad- und Wanderwege	5.000,00 €	5.000,00 €
Summe Einnahmen					1.681.750,00 €
Summe Ausgaben					2.592.789,24 €
Differenz					- 911.039,24 €

IV.7 Rechnungsquerschnitt

Rechnungsquerschnitt 2022

Zeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Produkt Nr.	Bezeichnung	Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
		Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
1110	Verwaltungssteuerung	150,00	262.177,59	- 262.027,59		263.535,20	- 263.535,20
1112	Zentrale Steuerung, Controlling		40.289,38	- 40.289,38		40.289,38	- 40.289,38
1113	Öffentlichkeitsarbeit	92,43	93.458,46	- 93.366,03	92,43	99.469,87	- 99.377,44
1114	Gremien		26.559,37	- 26.559,37		26.447,37	- 26.447,37
1116	Gleichstellung		3.258,80	- 3.258,80		3.258,80	- 3.258,80
1117	Personalvertretung	3.696,75	32.584,84	- 28.888,09	3.696,75	32.567,76	- 28.871,01
1120	Personal	240.977,02	1.704.578,41	- 1.463.601,39	108.064,03	363.753,49	- 255.689,46
1130	Organisation		71.147,15	- 71.147,15		71.147,15	- 71.147,15
1141	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement	14.699,40	27.021,72	- 12.322,32			
1142	Zentrales Liegenschaftsmanagement, soweit nicht produktbezogen!	764,73	8.975,34	- 8.210,61	351,13	8.946,28	- 8.595,15
1144	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)	694,64	334.856,96	- 334.162,32	683,34	329.908,01	- 329.224,67
1145	sonstige zentrale Dienste, Rathaus	7.538,20	256.704,45	- 249.166,25	9.535,51	261.627,78	- 252.092,27
1146	zentrales Versicherungsmanagement		76.735,25	- 76.735,25		76.456,37	- 76.456,37
1147	Leistungen für andere, insbesondere Ortsgemeinden	140.731,13	928.348,26	- 787.617,13	49.517,77	928.348,26	- 878.830,49
1161	Finanzen	4.133,53	136.577,79	- 132.444,26	2.529,31	136.577,79	- 134.048,48
1162	Zahlungsabwicklung, Kasse	- 20.170,29	83.966,36	- 104.136,65	31.163.073,39	31.703.029,16	- 539.955,77
1190	Recht	84,30	33.727,51	- 33.643,21	131,76	33.727,51	- 33.595,75
1210	Statistik (soweit nicht produktbezogen) und Wahlen		23.956,98	- 23.956,98	2.907,73	24.345,21	- 21.437,48
1220	Ordnungsangelegenheiten	142.227,59	406.517,01	- 264.289,42	138.420,10	414.260,14	- 275.840,04
1230	Verkehrsangelegenheiten	26.176,65	107.075,72	- 80.899,07	25.681,65	170.500,52	- 144.818,87
1260	Brandschutz	55.813,59	464.727,16	- 408.913,57	83.493,46	624.935,19	- 541.441,73
2111	Ganztagsgrundschule Standort Bruchmühlbach	92.536,66	374.250,09	- 281.713,43	35.862,80	657.509,45	- 621.646,65
2112	Ganztagsgrundschule Standort Martinshöhe	27.789,18	214.526,57	- 186.737,39	17.967,67	200.500,07	- 182.532,40
2113	Grundschule Miesau	69.436,35	218.648,26	- 149.211,91	41.677,48	205.819,26	- 164.141,78
2114	Schulturnhalle Martinshöhe	5.128,01	62.941,24	- 57.813,23		38.317,78	- 38.317,78
2115	Schulturnhalle Bruchmühlbach	2.074,88	39.435,12	- 37.360,24	1.570,46	30.052,30	- 28.481,84
2116	Schulturnhalle Miesau	10.451,02	67.363,07	- 56.912,05	3.525,52	19.812,38	- 16.286,86
2161	Adam-Müller-Schule Realschule Plus	84.154,99	588.183,87	- 504.028,88	8.992,06	498.722,84	- 489.730,78
2162	Schulsport	15.254,76	183.527,53	- 168.272,77	68,20	214.011,95	- 213.943,75
2420	Fördermaßnahmen für Schüler	104.171,51	130.831,67	- 26.660,16	111.332,14	130.043,45	- 18.711,31
2720	Medienzentren	10.762,09	81.781,45	- 71.019,36	3.553,93	75.457,14	- 71.903,21
2813	Partnerschaften		1.959,76	- 1.959,76		1.959,76	- 1.959,76
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII		9.098,47	- 9.098,47		9.098,47	- 9.098,47
3120	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)		80.172,33	- 80.172,33		25.793,76	- 25.793,76
3130	Hilfen für Asylbewerber	917.282,39	711.814,21	205.468,18	364.782,38	713.230,05	- 348.447,67
3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege		627,00	- 627,00		627,00	- 627,00

Rechnungsquerschnitt 2022

Zeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Produkt Nr.	Bezeichnung	Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
		Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
3510	Sonstige soziale Angelegenheiten		21.234,69	- 21.234,69		21.234,69	- 21.234,69
3620	Jugendarbeit	35,00	181,80	- 146,80	35,00	181,80	- 146,80
3631	Schulsozialarbeit		42.779,10	- 42.779,10		34.790,59	- 34.790,59
4210	Förderung des Sports		775,96	- 775,96		550,96	- 550,96
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	252.031,59	590.840,71	- 338.809,12	195.879,28	463.859,47	- 267.980,19
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4.378,20	12.788,08	- 8.409,88	4.168,20	12.695,88	- 8.527,68
5210	Bau- und Grundstücksordnung	14.040,92	8.690,09	5.350,83	15.264,31	8.690,09	6.574,22
5311	Energieversorgung und Photovoltaik	20.000,00		20.000,00	76.228,29		76.228,29
5360	Versorgung IT und TK-Infrastruktur						
5370	Abfallwirtschaft	8.868,93	19.882,73	- 11.013,80	8.637,31	19.224,04	- 10.586,73
5380	Abwasserbeseitigung	703,83	17.249,85	- 16.546,02	703,83	15.239,19	- 14.535,36
5410	Gemeindestraßen, Rad- und Wanderwege	248.058,65	259.787,70	- 11.729,05	87.428,26	241.919,78	- 154.491,52
5520	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	5.347,68	29.520,64	- 24.172,96	410,00	22.051,51	- 21.641,51
5550	Land- und Forstwirtschaft		7.706,39	- 7.706,39		7.706,39	- 7.706,39
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung		250,00	- 250,00		250,00	- 250,00
5750	Tourismusförderung	1.772,23	28.805,47	- 27.033,24	73,95	24.382,35	- 24.308,40
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.711.373,78	716.687,00	5.994.686,78	7.082.177,80	636.610,00	6.445.567,80
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	84.614,80	134.770,24	- 50.155,44	968.318,33	673.361,92	294.956,41
Summe:		9.307.877,12	9.780.355,60	- 472.478,48	40.616.835,56	40.616.835,56	

Berichtsende:
Programm:Rechnungsquerschnitt 2022
KisLLLayout.dll