

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Steinbergkirche
--

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 01.06.2023
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
---------------------------------------	-----------------------	---------------

Sachverhalt:

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

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

Der Jahresabschluss ist gemäß § 91 Absatz 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat gemäß § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen.

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

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

Beschlussvorschlag:

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

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

Der Jahresüberschuss in Höhe von 738.532,72 € wird im Haushaltsjahr 2022 der Ergebnisrücklage zugeführt.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss der Gemeinde Steinbergkirche zum 31.12.2022

**Gemeinde
Steinbergkirche**



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
zum 31.12.2022**

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>24.240,41</u> -24.240,41	0,00 <u>23.364,96</u> -23.364,96	0,00 <u>23.855,29</u> -23.855,29	0,00 <u>22.949,13</u> -22.949,13	0,00 <u>23.539,55</u> -23.539,55	0,00 <u>23.539,31</u> -23.539,31
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	367,80 <u>8.343,30</u> -7.975,50	305,75 <u>10.550,58</u> -10.244,83	865,75 <u>9.230,08</u> -8.364,33	367,80 <u>8.343,30</u> -7.975,50	305,75 <u>10.550,58</u> -10.244,83	865,75 <u>9.277,09</u> -8.411,34
121200 Wahlen	0,00 <u>907,40</u> -907,40	0,00 <u>930,40</u> -930,40	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>907,40</u> -907,40	0,00 <u>930,40</u> -930,40	0,00 <u>0,00</u> 0,00
126000 Brandschutz	691,52 <u>41.522,98</u> -40.831,46	907,65 <u>39.797,65</u> -38.890,00	0,00 <u>27.850,97</u> -27.850,97	0,00 <u>29.704,05</u> -29.704,05	216,13 <u>38.651,33</u> -38.435,20	0,00 <u>26.374,39</u> -26.374,39
271100 Volkshochschulen	0,00 <u>5.961,71</u> -5.961,71	0,00 <u>5.648,82</u> -5.648,82	0,00 <u>5.715,47</u> -5.715,47	0,00 <u>5.961,71</u> -5.961,71	0,00 <u>5.648,82</u> -5.648,82	0,00 <u>5.715,47</u> -5.715,47
272100 Büchereien	0,00 <u>9.808,96</u> -9.808,96	0,00 <u>9.255,85</u> -9.255,85	0,00 <u>8.749,60</u> -8.749,60	0,00 <u>9.808,96</u> -9.808,96	0,00 <u>9.255,85</u> -9.255,85	0,00 <u>8.749,60</u> -8.749,60
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	806,24 <u>20.981,12</u> -20.174,88	729,23 <u>17.633,82</u> -16.904,59	0,00 <u>13.773,22</u> -13.773,22	1.178,90 <u>15.133,94</u> -13.955,04	50,00 <u>22.096,42</u> -22.046,42	175,00 <u>68.792,22</u> -68.617,22
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	388,00 <u>2.103,04</u> -1.715,04	0,00 <u>2.216,31</u> -2.216,31	18,61 <u>870,76</u> -852,15	388,00 <u>2.256,12</u> -1.868,12	0,00 <u>2.063,23</u> -2.063,23	18,61 <u>1.338,55</u> -1.319,94
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>7.918,98</u> -7.918,98	0,00 <u>8.981,16</u> -8.981,16	0,00 <u>6.879,27</u> -6.879,27	0,00 <u>8.550,30</u> -8.550,30	0,00 <u>8.908,74</u> -8.908,74	0,00 <u>6.728,88</u> -6.728,88
315600 Andere soziale Einrichtungen	15,41 <u>7.829,03</u> -7.813,62	137,64 <u>6.328,41</u> -6.190,77	0,00 <u>6.296,91</u> -6.296,91	15,41 <u>7.829,03</u> -7.813,62	137,64 <u>6.241,41</u> -6.103,77	0,00 <u>6.326,90</u> -6.326,90
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>1.013,00</u> -1.013,00	0,00 <u>813,00</u> -813,00	0,00 <u>813,00</u> -813,00	0,00 <u>1.013,00</u> -1.013,00	0,00 <u>813,00</u> -813,00	0,00 <u>813,00</u> -813,00
361000 Förderung von Kindern in	0,00 <u>80,00</u> -80,00	0,00 <u>66,67</u> -66,67	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>800,00</u> -800,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	8.378,25 <u>11.054,48</u> -2.676,23	3.289,02 <u>3.703,69</u> -414,67	2.153,66 <u>2.751,65</u> -597,99	8.378,25 <u>10.707,75</u> -2.329,50	3.289,02 <u>3.703,69</u> -414,67	2.330,49 <u>2.751,65</u> -421,16
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>17.971,47</u> -17.971,47	0,00 <u>17.627,73</u> -17.627,73	0,00 <u>18.233,91</u> -18.233,91	0,00 <u>21.455,59</u> -21.455,59	0,00 <u>17.751,37</u> -17.751,37	0,00 <u>18.050,79</u> -18.050,79
365100 Kindertagesstätten	1.516.889,34 <u>1.760.753,66</u> -243.864,32	1.470.998,71 <u>1.816.522,16</u> -345.523,45	162.866,76 <u>681.803,03</u> -518.936,27	1.512.232,33 <u>1.740.270,97</u> -228.038,64	1.482.337,66 <u>1.793.170,88</u> -310.833,22	230.885,29 <u>739.714,43</u> -508.829,14
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>41.552,00</u> -41.552,00	0,00 <u>46.198,33</u> -46.198,33	0,00 <u>45.315,00</u> -45.315,00	0,00 <u>41.452,00</u> -41.452,00	0,00 <u>47.115,00</u> -47.115,00	0,00 <u>45.315,00</u> -45.315,00
511100 Orts- und Regionalplanung	2.797,70 <u>3.317,47</u> -519,77	2.234,84 <u>10.219,42</u> -7.984,58	0,00 <u>2.650,64</u> -2.650,64	2.797,70 <u>3.932,22</u> -1.134,52	2.234,84 <u>12.255,31</u> -10.020,47	0,00 <u>0,00</u> 0,00
511200 Städtebauförderung	60,02 <u>959,19</u> -899,17	27.282,68 <u>42.318,95</u> -15.036,27	0,00 <u>37.348,53</u> -37.348,53	0,00 <u>1.350,98</u> -1.350,98	0,00 <u>41.927,16</u> -41.927,16	0,00 <u>37.348,53</u> -37.348,53
522400 Sonstige eigene Grundstücke	4.912,22 <u>11.075,15</u> -6.162,93	6.241,72 <u>11.554,97</u> -5.313,25	2.369,00 <u>826,08</u> 1.542,92	130,00 <u>723,83</u> -593,83	3.313,50 <u>1.384,96</u> 1.928,54	-163.100,56 <u>815,72</u> -163.916,28
531100 Elektrizitätsversorgung	82.560,00 <u>569,31</u> 81.990,69	80.961,00 <u>1.831,88</u> 79.129,12	86.985,86 <u>0,00</u> 86.985,86	75.680,00 <u>569,31</u> 75.110,69	80.961,00 <u>1.831,88</u> 79.129,12	106.575,86 <u>0,00</u> 106.575,86
532100 Gasversorgung	9.324,11 <u>0,00</u> 9.324,11	8.048,26 <u>0,00</u> 8.048,26	6.736,70 <u>0,00</u> 6.736,70	8.710,11 <u>0,00</u> 8.710,11	8.048,26 <u>0,00</u> 8.048,26	9.706,70 <u>0,00</u> 9.706,70
533100 Wasserversorgung	2.262,90 <u>2.244,48</u> 18,42	2.262,90 <u>2.244,48</u> 18,42	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	22.790,45 <u>0,00</u> 22.790,45
537100 Fäkalienabfuhr	7.214,72 <u>10.510,31</u> -3.295,59	30.821,83 <u>41.392,99</u> -10.571,16	568,56 <u>503,01</u> 65,55	7.214,72 <u>13.444,85</u> -6.230,13	30.821,83 <u>36.894,43</u> -6.072,60	24.299,21 <u>27.503,61</u> -3.204,40
538100 Abwasserbeseitigung	50.971,27 <u>50.971,27</u> 0,00	43.347,27 <u>43.347,27</u> 0,00	43.096,67 <u>4.150,76</u> 38.945,91	48.484,61 <u>3.811,05</u> 44.673,56	60.715,66 <u>1.820,09</u> 58.895,57	117.436,31 <u>2.635,82</u> 114.800,49

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
538110 Abwasserbeseitigung	350.373,68 <u>350.373,68</u> 0,00	345.534,14 <u>345.534,14</u> 0,00	206.768,96 <u>172.345,16</u> 34.423,80	212.686,93 <u>259.613,11</u> -46.926,18	215.103,28 <u>194.861,23</u> 20.242,05	230.526,00 <u>177.240,35</u> 53.285,65
538200 Öffentliche Toiletten	1.281,85 <u>6.722,59</u> -5.440,74	1.287,11 <u>6.669,93</u> -5.382,82	1.290,10 <u>6.680,15</u> -5.390,05	1.256,28 <u>6.396,09</u> -5.139,81	1.261,55 <u>6.630,07</u> -5.368,52	1.290,10 <u>6.680,15</u> -5.390,05
541100 Gemeindestraßen	34.779,24 <u>417.214,00</u> -382.434,76	25.546,26 <u>338.710,86</u> -313.164,60	20,00 <u>288.647,63</u> -288.627,63	25.536,80 <u>351.471,44</u> -325.934,64	2.411,59 <u>313.481,71</u> -311.070,12	68.711,20 <u>312.023,49</u> -243.312,29
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	0,00 <u>1.175,00</u> -1.175,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.175,00</u> -1.175,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00	0,00 <u>1.180,00</u> -1.180,00
551200 Kinderspielplätze	750,00 <u>6.711,36</u> -5.961,36	750,00 <u>6.810,63</u> -6.060,63	0,00 <u>449,63</u> -449,63	0,00 <u>1.778,46</u> -1.778,46	0,00 <u>7.481,41</u> -7.481,41	0,00 <u>9.223,62</u> -9.223,62
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>18.548,28</u> -18.548,28	0,00 <u>8.816,87</u> -8.816,87	0,00 <u>7.983,10</u> -7.983,10	0,00 <u>18.548,28</u> -18.548,28	0,00 <u>8.816,87</u> -8.816,87	0,00 <u>7.983,10</u> -7.983,10
553100 Bestattungswesen	2.900,00 <u>2.900,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	2.900,00 <u>2.900,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	4.607,92 <u>0,00</u> 4.607,92
561000 Umweltschutzmaßnahmen	0,00 <u>7.990,39</u> -7.990,39	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>7.990,39</u> -7.990,39	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>119,95</u> -119,95	0,00 <u>119,95</u> -119,95	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	1.320,76 <u>4.797,08</u> -3.476,32	1.444,02 <u>5.148,19</u> -3.704,17	1.397,44 <u>1.159,37</u> 238,07	87,50 <u>2.039,16</u> -1.951,66	0,00 <u>2.430,06</u> -2.430,06	377,88 <u>1.346,07</u> -968,19
573500 Bauhof	0,00 <u>30.151,66</u> -30.151,66	105,24 <u>30.326,50</u> -30.221,26	39,57 <u>21.352,85</u> -21.313,28	0,00 <u>28.018,25</u> -28.018,25	105,24 <u>19.589,90</u> -19.484,66	39,57 <u>24.447,65</u> -24.408,08
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	360,44 <u>4.182,35</u> -3.821,91	502,54 <u>5.314,18</u> -4.811,64	0,00 <u>7.452,15</u> -7.452,15	0,00 <u>4.862,01</u> -4.862,01	0,00 <u>8.913,79</u> -8.913,79	0,00 <u>7.554,88</u> -7.554,88
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	4.635.306,90 <u>3.052.568,90</u> 1.582.738,00	4.268.708,95 <u>2.684.037,30</u> 1.584.671,65	3.716.823,95 <u>2.749.117,47</u> 967.706,48	4.586.278,88 <u>3.065.212,89</u> 1.521.065,99	4.270.108,31 <u>2.671.796,63</u> 1.598.311,68	3.730.616,15 <u>2.622.388,39</u> 1.108.227,76
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9.552,03 <u>40.587,72</u> -31.035,69	9.571,16 <u>43.496,33</u> -33.925,17	324,24 <u>31.026,94</u> -30.702,70	-6.494.324,22 <u>-5.700.180,57</u> -794.143,65	-6.161.421,26 <u>-5.322.535,77</u> -838.885,49	-4.388.151,93 <u>-4.201.858,66</u> -186.293,27

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.587.590,35	2.599.100,00	2.753.215,57	-154.115,57	
		401100 Grundsteuer A	69.685,95	70.100,00	69.527,95	572,05	
		401200 Grundsteuer B	361.695,52	351.500,00	367.996,07	-16.496,07	
		401300 Gewerbesteuer	783.576,29	800.000,00	806.011,25	-6.011,25	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.098.982,00	1.080.400,00	1.204.397,00	-123.997,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	84.271,00	70.000,00	71.301,00	-1.301,00	
		403200 Hundesteuer	21.507,50	21.600,00	25.385,00	-3.785,00	
		403400 Zweitwohnungssteuer	63.400,09	85.000,00	85.837,30	-837,30	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	104.472,00	120.500,00	122.760,00	-2.260,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.794.230,42	1.960.500,00	1.996.183,80	-35.683,80	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.217.004,00	1.363.100,00	1.363.128,00	-28,00	
		411200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	412.128,00	0,00	480.792,00	-480.792,00	
		413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	480.700,00	0,00	480.700,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	21.130,96	21.200,00	21.203,38	-3,38	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	29.192,88	0,00	15.376,52	-15.376,52	
		414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	500,00	0,00	500,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	20.764,63	20.200,00	20.699,53	-499,53	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	94.009,95	74.800,00	94.984,37	-20.184,37	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.950,38	270.100,00	312.042,12	-41.942,12	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	250.763,75	235.500,00	232.861,48	2.638,52	
		432110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.642,00	32.600,00	39.636,00	-7.036,00	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	39.544,63	2.000,00	39.544,64	-37.544,64	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.535,00	31.400,00	31.480,00	-80,00	
		441100 Mieten und Pachten	31.535,00	31.400,00	31.480,00	-80,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.445.599,29	1.502.300,00	1.508.326,96	-6.026,96	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	1.296.206,90	1.308.500,00	1.309.052,40	-552,40	
		448210 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	97,82	-97,82	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.697,18	10.600,00	11.282,99	-682,99	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	145.695,21	183.200,00	187.893,75	-4.693,75	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	119.681,20	90.600,00	93.535,56	-2.935,56	
		451100 Konzessionsabgaben	89.009,26	90.500,00	91.884,11	-1.384,11	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.726,50	0,00	0,00	0,00	
		456200 Säumniszuschläge	350,00	100,00	1.175,00	-1.075,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.312,25	0,00	416,00	-416,00	
		457100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Treuhandvermögen	27.282,68	0,00	60,02	-60,02	
		459100 Sonstige Finanzerträge	0,51	0,00	0,43	-0,43	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	6.301.586,64	6.454.000,00	6.694.784,01	-240.784,01	
50	11	Personalaufwendungen	177.279,18	200.400,00	187.250,69	13.149,31	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	137.950,72	155.500,00	146.176,06	9.323,94	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.374,39	10.900,00	8.694,22	2.205,78	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.812,85	1.900,00	1.825,80	74,20	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	29.141,22	31.900,00	30.554,61	1.345,39	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR	
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280.932,53	433.100,00	325.698,44	107.401,56	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.625,68	16.300,00	9.121,34	7.178,66	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.120,09	218.800,00	162.486,51	56.313,49	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	38.552,05	31.700,00	11.741,50	19.958,50	0,00
		522120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	8.410,23	5.500,00	8.555,36	-3.055,36	0,00
		523100 Mieten und Pachten	8.012,52	9.500,00	9.487,52	12,48	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	120.884,79	104.900,00	87.620,40	17.279,60	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	10.263,44	13.400,00	12.897,78	502,22	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	740,84	1.400,00	1.206,23	193,77	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	12,00	188,00	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.300,92	15.200,00	14.242,99	957,01	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.021,97	14.100,00	7.718,65	6.381,35	0,00
		529110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	2.100,00	608,16	1.491,84	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	248.965,92	239.600,00	249.468,60	-9.868,60	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	226.534,09	216.800,00	227.150,05	-10.350,05	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	147,68	0,00	4,41	-4,41	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	22.284,15	22.800,00	22.314,14	485,86	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	4.656.115,00	4.910.200,00	4.988.160,10	-77.960,10	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	10.416,32	10.700,00	10.416,32	283,68	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	586.188,38	577.100,00	537.396,48	39.703,52	0,00
		531210 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	131.342,17	-131.342,17	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	95.106,12	122.800,00	112.082,23	10.717,77	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.275.777,57	1.135.300,00	1.124.897,36	10.402,64	0,00
		531810 Zuschuss an Seniorenbeirat	114,23	1.200,00	979,22	220,78	0,00
		532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	18.710,43	-13.910,43	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	72.285,00	73.900,00	74.010,00	-110,00	0,00
		537210 Kreisumlage	1.178.364,60	1.311.200,00	1.311.185,40	14,60	0,00
		537220 Amtsumlage	837.242,94	958.200,00	958.118,42	81,58	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	595.819,84	715.000,00	709.022,07	5.977,93	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	218.014,05	130.900,00	180.546,77	-49.646,77	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.347,62	17.800,00	16.557,23	1.242,77	0,00
		542110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.175,00	6.500,00	5.030,00	1.470,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.322,45	2.900,00	2.303,24	596,76	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	13,00	187,00	0,00
		542920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	300,00	152,00	148,00	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	58.023,32	22.100,00	15.636,72	6.463,28	0,00
		543110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	811,88	1.300,00	1.052,56	247,44	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.817,72	2.400,00	1.786,15	613,85	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	19.130,00	29.500,00	18.364,80	11.135,20	0,00
		545400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	9.155,85	9.800,00	9.708,96	91,04	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	41.942,82	11.600,00	10.789,82	810,18	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	20.177,73	22.100,00	20.521,47	1.578,53	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	5.437,54	3.900,00	1.720,34	2.179,66	0,00
		548900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	39.520,12	0,00	76.910,48	-76.910,48	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	5.581.306,68	5.914.200,00	5.931.124,60	-16.924,60	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	720.279,96	539.800,00	763.659,41	-223.859,41	
46	19	+ Finanzerträge	319,16	400,00	314,03	85,97	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	319,16	300,00	314,03	-14,03	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.295,58	27.300,00	25.440,72	1.859,28	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	28.118,33	25.300,00	25.209,72	90,28
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	177,25	2.000,00	231,00	1.769,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-27.976,42	-26.900,00	-25.126,69	-1.773,31
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	692.303,54	512.900,00	738.532,72	-225.632,72
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	692.303,54	512.900,00	738.532,72	-225.632,72

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.112,12	30.800,00	29.166,36	1.633,64
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.482,12	15.000,00	13.550,36	1.449,64
	481110 Erträge aus internen Leistungsbeziehung (Verzinsung)	15.630,00	15.800,00	15.616,00	184,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.112,12	30.800,00	29.166,36	1.633,64
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.860,12	30.500,00	28.928,36	1.571,64
	581110 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Verzinsu)	252,00	300,00	238,00	62,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.588.989,71	2.599.100,00	2.704.412,55	-105.312,55	
		601100 Grundsteuer A	69.685,95	70.100,00	69.527,95	572,05	
		601200 Grundsteuer B	361.113,62	351.500,00	368.689,90	-17.189,90	
		601300 Gewerbesteuer	784.836,29	800.000,00	803.570,15	-3.570,15	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.100.020,00	1.080.400,00	1.157.215,00	-76.815,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	84.271,00	70.000,00	71.301,00	-1.301,00	
		603200 Hundesteuer	21.540,25	21.600,00	25.511,25	-3.911,25	
		603400 Zweitwohnungssteuer	63.050,60	85.000,00	85.837,30	-837,30	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	104.472,00	120.500,00	122.760,00	-2.260,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.679.455,84	1.865.500,00	1.880.499,90	-14.999,90	
		611100 Schlüsselzuweisungen	1.217.004,00	1.363.100,00	1.363.128,00	-28,00	
		611200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	412.128,00	0,00	480.792,00	-480.792,00	
		613100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	480.700,00	0,00	480.700,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	21.130,96	21.200,00	21.203,38	-3,38	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	29.192,88	0,00	15.376,52	-15.376,52	
		614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	500,00	0,00	500,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305.477,45	268.100,00	267.682,26	417,74	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	272.865,79	235.500,00	227.957,25	7.542,75	
		632110 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.611,66	32.600,00	39.725,01	-7.125,01	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	31.535,00	31.400,00	31.480,00	-80,00	
		641100 Mieten und Pachten	31.535,00	31.400,00	31.480,00	-80,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.461.660,74	1.502.300,00	1.508.447,45	-6.147,45	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	1.296.206,90	1.308.500,00	1.309.052,40	-552,40	
		648210 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	97,82	-97,82	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.669,68	10.600,00	11.310,49	-710,49	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	161.784,16	183.200,00	187.986,74	-4.786,74	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	89.359,77	90.600,00	85.340,54	5.259,46	
		651100 Konzessionsabgaben	89.009,26	90.500,00	84.390,11	6.109,89	
		656200 Säumniszuschläge	350,00	100,00	950,00	-850,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,51	0,00	0,43	-0,43	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.633,94	400,00	732,59	-332,59	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländ. Bereichen	321,69	300,00	316,59	-16,59	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.312,25	0,00	416,00	-416,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.158.112,45	6.357.400,00	6.478.595,29	-121.195,29	
70	10	Personalauszahlungen	177.279,18	200.400,00	169.287,04	31.112,96	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	137.950,72	155.500,00	132.293,21	23.206,79	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.374,39	10.900,00	7.862,77	3.037,23	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.812,85	1.900,00	1.639,13	260,87	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	29.141,22	31.900,00	27.491,93	4.408,07	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	200,00	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	266.821,66	433.100,00	300.134,91	132.965,09	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.829,66	16.300,00	10.917,36	5.382,64	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR	
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	60.390,52	218.800,00	111.305,93	107.494,07	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.209,82	31.700,00	20.639,73	11.060,27	
		722120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	8.374,97	5.500,00	6.491,46	-991,46	
		723100 Mieten und Pachten	8.012,52	9.500,00	9.487,52	12,48	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	105.111,08	104.900,00	104.857,85	42,15	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	9.618,13	13.400,00	12.795,94	604,06	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	740,84	1.400,00	1.131,90	268,10	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	12,00	188,00	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	14.373,62	15.200,00	13.873,94	1.326,06	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	9.160,50	14.100,00	8.013,12	6.086,88	
		729110 Partnerschaftliche Beziehungen	0,00	2.100,00	608,16	1.491,84	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.295,58	27.300,00	25.440,72	1.859,28	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	28.118,33	25.300,00	25.209,72	90,28	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	177,25	2.000,00	231,00	1.769,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	4.645.427,56	4.910.200,00	5.001.684,12	-91.484,12	
		731100 Zuweisungen an Land	10.416,32	10.700,00	10.416,32	283,68	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	586.188,38	577.100,00	537.396,48	39.703,52	
		731210 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	131.342,17	-131.342,17	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	95.106,12	122.800,00	112.082,23	10.717,77	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.277.183,13	1.135.300,00	1.139.685,81	-4.385,81	
		731810 Zuschuss an Seniorenbeirat	114,23	1.200,00	979,22	220,78	
		732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	
		734100 Gewerbesteuerumlage	60.192,00	73.900,00	86.656,00	-12.756,00	
		737210 Kreisumlage	1.178.364,60	1.311.200,00	1.311.185,40	14,60	
		737220 Amtsumlage	837.242,94	958.200,00	958.118,42	81,58	
		737230 Zusatzamtsumlage	595.819,84	715.000,00	709.022,07	5.977,93	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	175.216,98	127.000,00	107.624,83	19.375,17	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.347,62	17.800,00	15.311,23	2.488,77	
		742110 Sitzungsgeld, Reisekosten	3.175,00	6.500,00	5.030,00	1.470,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.322,45	2.900,00	2.303,24	596,76	
		742910 Vermischte Ausgaben	0,00	200,00	13,00	187,00	
		742920 Volksbund Deutscher Kriegsgräber	152,00	300,00	152,00	148,00	
		743100 Geschäftsauszahlungen	59.567,62	22.100,00	16.566,01	5.533,99	
		743110 Geschäftsaufwendungen (Internetauftritt u.ä.)	811,88	1.300,00	1.052,56	247,44	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.817,72	2.400,00	1.786,15	613,85	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	17.754,91	29.500,00	18.963,98	10.536,02	
		745400 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	9.155,85	9.800,00	9.708,96	91,04	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	38.710,56	11.600,00	12.732,11	-1.132,11	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	25.401,37	22.100,00	24.005,59	-1.905,59	
		748900 Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	5.293.040,96	5.698.000,00	5.604.171,62	93.828,38	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	865.071,49	659.400,00	874.423,67	-215.023,67	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	50,00	1.068.700,00	16.045,52	1.052.654,48	
		681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	220.900,00	0,00	220.900,00	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	847.300,00	14.366,62	832.933,38	
		681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	500,00	500,00	0,00	
		681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	50,00	0,00	150,00	-150,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.028,90	-1.028,90	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7
						8
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.580,50	0,00	0,00	0,00
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.580,50	0,00	0,00	0,00
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.020,45	1.000,00	1.025,55	-25,55
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.020,45	1.000,00	1.025,55	-25,55
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.650,95	1.069.700,00	17.071,07	1.052.628,93
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.178,72	0,00	0,00	0,00
		781300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	6.378,72	0,00	0,00	0,00
		781700 Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		781800 Zuschüsse an übrige Bereiche	800,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.502,83	50.000,00	374,63	49.625,37
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.502,83	50.000,00	374,63	49.625,37
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.009,48	42.200,00	38.594,52	3.605,48
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	12.453,35	23.900,00	19.721,38	4.178,62
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	2.556,13	18.300,00	18.873,14	-573,14
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.922,11	2.277.000,00	82.249,52	2.194.750,48
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	2.369,04	2.227.200,00	2.117,02	2.225.082,98
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	30.553,07	9.800,00	80.132,50	-70.332,50
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	57.613,14	2.369.200,00	121.218,67	2.247.981,33
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-52.962,19	-1.299.500,00	-104.147,60	-1.195.352,40
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.003,15	0,00	1.240,91	-1.240,91
		672003 Einzahlungen Zahlwegsumbuchungen	1.003,15	0,00	1.240,91	-1.240,91
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.003,15	0,00	1.240,91	-1.240,91
		772003 Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	1.003,15	0,00	1.240,91	-1.240,91
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	812.109,30	-640.100,00	770.276,07	-1.410.376,07
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
		692130 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	95.195,00	95.200,00	95.195,00	5,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2022 in EUR	Ist-Ergebnis 2022 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	95.195,00	95.200,00	95.195,00	5,00	
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
		43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-95.195,00	404.800,00	-95.195,00	499.995,00	
		44 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	716.914,30	-235.300,00	675.081,07	-910.381,07	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
		46 = Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	716.914,30	-235.300,00	675.081,07	-910.381,07	

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

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

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

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

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
AKTIVA			
1. Anlagevermögen		6.207.322,81	6.098.645,54
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	587,87	587,87
	010000 Immaterielle Vermögensgegenstände	587,87	587,87
	1.2 Sachanlagen	6.133.538,94	6.025.887,22
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.295,97	209.893,46
021	1.2.1.1 Grünflächen	90.388,69	90.241,10
	021000 Grünflächen	90.388,69	90.241,10
022	1.2.1.2 Ackerland	57.350,65	58.095,73
	022000 Ackerland	57.350,65	58.095,73
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.250,84	7.250,84
	023000 Wald, Forst	7.250,84	7.250,84
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	54.305,79	54.305,79
	029000 Sonstige unbebaute Grundstücke	54.305,79	54.305,79
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	562.024,88	550.566,32
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	562.024,88	550.566,32
	034100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	130.111,80	130.111,80
	034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	431.913,08	420.454,52
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.938.208,25	3.789.969,42
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	469.101,17	466.958,34
	041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	469.101,17	466.958,34
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.697.192,47	2.572.528,14
	044000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.697.191,47	2.572.527,14
	044001 Kanalkataster	1,00	1,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	679.529,54	662.662,88
	045000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	675.050,95	658.824,10
	045100 Verkehrslenkungsanlagen	4.478,59	3.838,78
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	92.385,07	87.820,06
	046000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	92.385,07	87.820,06
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	1.221.139,23	1.203.014,17
	050000 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.221.139,23	1.203.014,17
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	72.583,42	79.181,37
	070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	70.784,39	76.035,37
	079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	1.799,03	3.146,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.713,68	59.417,69
	080000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.330,12	44.815,00
	089100 Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	2.383,56	14.602,69
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	74.573,51	133.844,79
	090000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Hochbau)	24.063,30	26.180,32
	091000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Tiefbau)	50.510,21	107.664,47
	1.3 Finanzanlagen	73.196,00	72.170,45
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.567,00	9.567,00
	101400 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen Sonstige Anteilsrechte	9.567,00	9.567,00
11	1.3.2 Beteiligungen	312,00	312,00
	111400 Beteiligungen Sonstige Anteilsrechte	312,00	312,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	63.317,00	62.291,45
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	63.317,00	62.291,45
	131830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	63.317,00	62.291,45
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		3.329.145,47	4.067.554,84
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.926,53	70.254,83
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	495,30	5.303,79
	161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	495,30	5.303,79
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.199,42	54.294,18
	169100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-4.061,00	43.346,00
	169110 Forderungen aus Grundsteuer A	0,00	0,00
	169120 Forderungen aus Grundsteuer B	788,92	93,76
	169130 Forderungen aus Gewerbesteuer	8.239,00	10.679,42

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
	169150 Forderungen aus Hundesteuer	232,50	175,00
	169170 Forderungen aus Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
	2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	120,49	7.494,00
	171100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	120,49	7.494,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.111,32	3.162,86
	179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.111,32	3.162,86
	179400 Zahlwegsumbuchungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	3.322.218,94	3.997.300,01
	185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	3.322.218,94	3.997.300,01
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	391.588,77	369.274,63
	191320 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an Gemeinden / GV	284.541,56	269.068,85
	191330 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an Zweckverbände u.dergl.	66.856,86	61.865,44
	191370 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an private Unternehmen	24.400,94	23.264,87
	191380 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an übrige Bereiche	15.789,41	15.075,47
	BILANZSUMME AKTIVA	9.928.057,05	10.535.475,01

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital		3.515.038,23	4.253.570,95
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.412.202,16	1.412.202,16
	201000 Allgemeine Rücklage	1.412.202,16	1.412.202,16
202	1.2 Sonderrücklage	0,01	0,01
	202100 Sonderrücklage- nicht aufzulösende Zuschüsse	0,01	0,01
203	1.3 Ergebnismrücklage	1.410.532,52	2.102.836,06
	203000 Ergebnismrücklage	1.410.532,52	2.102.836,06
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	692.303,54	738.532,72
	205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	692.303,54	738.532,72
2. Sonderposten		5.450.755,03	5.390.476,57
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	588.634,35	571.167,82
	231700 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse von privaten Unternehmen	258.786,23	250.445,58
	231800 Sonderposten- Aufzulösende Zuschüsse vom übrigen Bereich	329.848,12	320.722,24
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.077.321,91	1.997.204,16
	232100 Sonderposten- Aufzulösende Zuweisungen vom Land	1.950.827,94	1.877.104,16
	232200 Sonderposten- Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden/ GV	118.529,43	113.091,20
	232300 Sonderposten- Aufzulösende Zuweisungen von Zweckverbänden u.dgl.	7.964,54	7.008,80
	2.3 für Beiträge	2.052.024,22	2.012.479,58
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.895.284,62	1.855.739,98
	233100 Aufzulösende Beiträge	1.895.284,62	1.855.739,98
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	156.739,60	156.739,60
	233200 Nicht aufzulösende Beiträge	156.739,60	156.739,60
234	2.4 für Gebührenaussgleich	355.821,87	432.732,35
	234000 Gebührenaussgleich	338.929,66	404.412,97
	234010 Gebührenaussgleich	16.892,21	28.319,38
235	2.5 für Treuhandvermögen	376.952,68	376.892,66
	235000 Treuhandvermögen	376.952,68	376.892,66
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen		0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten		962.246,96	891.346,24
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	884.005,00	788.810,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	884.005,00	788.810,00
	321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	884.005,00	788.810,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.598,96	91.628,81
	351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.598,96	91.628,81
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.643,00	10.907,43
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	9.643,00	10.907,43
	379100 Sonstige Verbindlichkeiten	9.643,00	10.907,43
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	16,83	81,25
	399200 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	16,83	81,25
BILANZSUMME PASSIVA		9.928.057,05	10.535.475,01

Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeine Vorbemerkungen

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 10.535.475,01 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 6.098.645,54 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2022	90.388,69 €
Zugang (Flurbereinigung)	9.400,25 €
<u>Abgang (Flurbereinigung)</u>	<u>- 9.547,84 €</u>
Stand zum 31.12.2022	90.241,10 €

1.2.1.2 Ackerland

Stand zum 01.01.2022	57.350,65 €
<u>Zugang (Zerlegung eines Flurstückes)</u>	<u>745,08 €</u>
Stand zum 31.12.2022	58.095,73 €

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

Stand zum 01.01.2022	562.024,88 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 11.458,56 €</u>
Stand zum 31.12.2022	550.566,32 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2022	469.101,17 €
Zugang (Flurbereinigung, Zerlegung von Flurstücken)	770,15 €
<u>Abgang (Flurbereinigung im Bereich K99 Neukirchen)</u>	<u>- 2.912,98 €</u>
Stand zum 31.12.2022	466.958,34 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2022	2.697.192,47 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 124.664,33 €</u>
Stand zum 31.12.2022	2.572.528,14 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2022	679.529,54 €
Zugang (Straßenbeleuchtung, Geschwindigkeitsmessgeräte, Sanierung Fahrbahn Kleinquern)	23.178,87 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 40.045,53 €</u>
Stand zum 31.12.2022	662.662,88 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2022	92.385,07 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 4.565,01 €</u>
Stand zum 31.12.2022	87.820,06 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Stand zum 01.01.2022	1.221.139,23 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 18.125,06 €</u>
Stand zum 31.12.2022	1.203.014,17 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2022	72.583,42 €
Zugang (Abwasserpumpe, Maskentrocknungsschrank FF, Weihnachtssterne)	22.381,95 €
Abgang (Heckenschere)	1,00 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 15.783,00 €</u>
Stand zum 31.12.2022	79.181,37 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2022	55.713,68 €
Zugang (Fahrradbügel, Sitzbänke, Flaschenzug)	16.212,57 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 12.508,56 €</u>
Stand zum 31.12.2022	59.417,69 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2022	74.573,51 €
Zugang (Hotspots in Quern, Neukirchen und Kalleby, Rechen Kläranlage)	73.336,35 €
<u>Abgang (Straßensanierung Kleinquern)</u>	<u>- 14.065,07 €</u>
Stand zum 31.12.2022	133.844,79 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2022	63.317,00 €
<u>Abgang /Tilgung (Darlehen Seniorenwohnanlage)</u>	<u>- 1.025,55 €</u>
Stand zum 31.12.2022	62.291,45 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 4.067.554,84 €

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2022 bilanzierte Forderungen in Höhe von 70.254,83 €. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2022	3.322.218,94 €
<u>Veränderung</u>	<u>675.081,07 €</u>
Stand zum 31.12.2022	3.997.300,01 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im

Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 612100.185100 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

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

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

Stand zum 01.01.2022	391.588,77 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 22.314,14 €</u>
Stand zum 31.12.2022	369.274,63 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 10.535.475,01 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 4.253.570,95 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2021 um 738.532,72 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	1.412.202,16 €
Sonderrücklage	0,01 €
Ergebnisrücklage	2.102.836,06 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	738.532,72 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 5.390.476,57 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2022	588.634,35 €
Zugang (Spenden Weihnachtsbeleuchtung)	3.233,00 €
<u>Auflösungen</u>	- 20.699,53 €
Stand zum 31.12.2022	571.167,82 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2022	2.077.321,91 €
Zugang (Geschwindigkeitsanzeigen, Abstellbügel, Servicestationen)	14.866,62 €
<u>Auflösungen</u>	- 94.984,37 €
Stand zum 31.12.2022	1.997.204,16 €

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2022	1.895.284,62 €
<u>Auflösungen</u>	- 39.544,64 €
Stand zum 31.12.2022	1.855.739,98 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2022	355.821,87 €
<u>Zuführungen</u>	76.910,48 €
Stand zum 31.12.2022	432.732,35 €

2.5 Treuhandvermögen

Stand zum 01.01.2022	376.952,68 €
<u>Abgang (Städtebauförderung)</u>	- 60,02 €
Stand zum 31.12.2022	376.892,66 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Steinbergkirche hat zum 31.12.2022 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 891.346,24 €. Hiervon sind 788.810,00 € Verbindlichkeiten aus Krediten. Weitere Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Stand zum 01.01.2022	16,83 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2021	- 16,83 €
<u>Zuführung (Hundesteuer)</u>	<u>81,25 €</u>
Stand zum 31.12.2022	81,25 €

Sonstiges und Anlagen

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

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Steinbergkirche, den

Johannes Erichsen
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2022

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.800	0,00	3.904,57	104,57	Erstattung Stromkosten Fahrzeugehalle Neukirchen *
281100	522110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Unterhaltung Kriegsgräber	0	0,00	1.795,71	1.795,71	Pflegearbeiten am Ehrenmal auf dem Friedhof in Quern.
362200	531800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- u. Jugenderholung	4.600	0,00	4.631,74	31,74	Verschiedene Jugenderholungsmaßnahmen *
365100	531210	Kindertagesstätten	Zusätzlicher Kostenausgleich an Standortgemeinden	0	0,00	131.342,17	131.342,17	Verteilung Überschuss Standortgemeinden gemäß Beschluss des Lenkungsausschusses für die Kindertagesstätten im ehemaligen Amt Steinbergkirche vom 29.11.2022
365100	532200	Kindertagesstätten	Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	0	0,00	13.910,43	13.910,43	Schuldendiensthilfe gemäß Beschluss des Lenkungsausschusses
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Kosten an Unternehmer	9.700	0,00	10.220,51	520,51	Kosten Fäkalschlammbefuhr *
538110	522100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Unterhaltung Kanalisation	13.300	0,00	13.551,71	251,71	Arbeiten im Kanlanetz *
538110	526100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	300	0,00	319,28	19,28	Persönliche Schutzausrüstung für den Klärwärter *
538110	527100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	6.100	0,00	6.360,67	260,67	Verbrauchsmaterialien, insbesondere Laborbedarf *
538110	543100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Geschäftsaufwendungen	1.100	0,00	1.323,33	223,33	Laufende Kosten Breitbandanschluss *
538110	573100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	2,40	2,40	
541100	522120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	8.555,36	3.055,36	Erdarbeiten Beleuchtung Schosterweg
541100	523100	Gemeindestraßen	Mieten und Pachten	0	0,00	300,00	300,00	Pacht Bushaltestelle an der Nordstraße *
561000	543100	Umweltschutzmaßnahmen	Geschäftsaufwendungen	7.500	0,00	7.990,39	490,39	Anteilige Kosten Klimaschutzgutachten *
573500	525100	Bauhof	Haltung von Fahrzeugen	9.900	0,00	10.541,99	641,99	Kraftstoffkosten Fuhrpark*

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
573500	527100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	4.500	0,00	5.144,36	644,36	Verschiedene Reparaturen der Arbeitsgeräte *
573500	547100	Bauhof	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	1,00	1,00	Abgang Restbuchwert Heckenschere *
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	73.900	0,00	74.010,00	110,00	
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	2,01	2,01	
				140.200	0,00	293.907,63	153.707,63	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2022

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung FW-Geräteh. - Grundstück	5.500	0,00	6.285,60	785,60	Außenbeleuchtung Feuerwehrgerätehaus *
126000	724100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.800	0,00	3.969,15	273,73	Erstattung Stromkosten Fahrzeughalle Neukirchen *
126000	782100	Brandschutz	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	200,63	200,63	*
281100	722110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Unterhaltung Kriegsgräber	0	0,00	1.795,71	1.795,71	Pflegearbeiten am Ehrenmal auf dem Friedhof in Quern.
281100	783100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	0,00	1.931,68	1.931,68	Weihnachtssterne
362200	731800	Kinder- und Jugendberufshilfe	Zuschüsse für Kinder- u. Jugendberufshilfe	4.600	0,00	4.610,74	31,74	Verschiedene Jugendberufshilfemaßnahmen *
362500	745800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an Kirchengemeinde f. Jugendarbeit aus LZO	18.700	0,00	21.455,59	2.755,59	Auszahlung der Abrechnung 2021 und 2022
365100	731210	Kindertagesstätten	Zusätzlicher Kostenausgleich an Standortgemeinden	0	0,00	131.342,17	131.342,17	Verteilung Überschuss Standortgemeinden gemäß Beschluss des Lenkungsausschusses für die Kindertagesstätten im ehemaligen Amt Steinbergkirche vom 29.11.2022
365100	731800	Kindertagesstätten	Zuschüsse an Kindergärten, Krippen, Horte	1.099.700	0,00	1.113.859,06	14.159,06	Auszahlung Schuldendienst 2021
537100	745200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	300	0,00	1.282,05	1.271,85	Verwaltungskosten Fäkalschlammabfuhr *
537100	745700	Fäkalienabfuhr	Kosten an Unternehmer	9.700	0,00	12.162,80	3.817,21	Kosten Fäkalschlammabfuhr *
538110	724100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	66.300	0,00	73.024,16	8.932,89	Auszahlung für Schlammbehandlung aus dem Jahre 2021
538110	727100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Ausstattung, Verbrauchsmittel	6.100	0,00	6.360,67	260,67	Verbrauchsmaterialien, insbesondere Laborbedarf *
538110	743100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Geschäftsauszahlungen	1.100	0,00	1.323,33	348,08	Laufende Kosten Breitbandanschluss *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538110	783100	Abwasserbeseitigung OT Quern	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	3.900	0,00	6.296,14	2.396,14	Abwasserpumpen
538110	785200	Abwasserbeseitigung OT Quern	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	68.908,25	68.908,25	Rechen
541100	722120	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500	0,00	6.491,46	3.090,62	Erdarbeiten Beleuchtung Schosterweg
541100	723100	Gemeindestraßen	Mieten und Pachten	0	0,00	300,00	300,00	Pacht Bushaltestelle an der Nordstraße *
541100	782100	Gemeindestraßen	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	174,00	174,00	Flurbereinigung *
541100	783200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 150,- bis 1.000,-€)	15.500	0,00	16.212,57	712,57	Fahrradbügel und Bänke *
541100	785200	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	9.800	0,00	11.224,25	1.424,25	Maßnahme Kleinquern, Straßenbeleuchtung
561000	743100	Umweltschutzmaßnahmen	Geschäftsauszahlungen	7.500	0,00	7.990,39	490,39	Anteilige Kosten Klimaschutzgutachten *
573500	725100	Bauhof	Haltung von Fahrzeugen	9.900	0,00	10.474,28	1.325,11	Kraftstoffkosten Fuhrpark*
573500	727100	Bauhof	Ausstattung, Verbrauchsmittel	4.500	0,00	4.775,31	671,35	Verschiedene Reparaturen der Arbeitsgeräte *
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	73.900	0,00	86.656,00	9.646,00	
612100	772003	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Auszahlungen Zahlwegsumbuchungen	0	0,00	1.240,91	1.240,91	Städtebauförderung *
				1.346.300	0,00	1.600.346,90	258.286,20	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Steinbergkirche

Allgemeines

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

Vermögenslage

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	6.207.322,81 €	6.098.645,54 €
2. Umlaufvermögen	3.329.145,47 €	4.067.554,84 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	391.588,77 €	369.274,63 €
Gesamt Aktiva	9.928.057,05 €	10.535.475,01 €

Die Veränderungen im Anlagevermögen der Gemeinde ergeben sich im Wesentliche aus der regelmäßige Abschreibung der Anlagegüter.

Durch im Rahmen der Flurbereinigung abgewickelter Tauschverfahren gab es im Bereich der Grünflächen einen Zu- und Abgang in annähernd gleicher Höhe (Zugang 9.400,25 €/Abgang 9.547,84 €). Darüber hinaus gab es noch flurbereinigungsbedingte Veränderungen in geringen Umfang bei Ackerlandflächen sowie dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (Straßen).

Im Bereich der Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrseinrichtungen gab es Zuwächse durch die Maßnahme Kleinquern, Geschwindigkeitsmessgeräte und eine Erweiterung der Straßenbeleuchtung. In den geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau befindet sich noch die Beschaffung des Rechens für die Kläranlage in Quern-Nord.

Die Veränderung des Umlaufvermögens beruht im Wesentlichen auf einer Mehrung der liquiden Mittel um 675.081,07 €. Die Forderungen der Gemeinde Steinbergkirche sind in der Bilanz mit 70.254,83 € gegenüber 6.926,53 € im Vorjahr etwas höher ausgefallen. Hierin enthalten sind insbesondere Einkommenssteueranteile für das 4. Quartal des Jahres 2022 mit 40.878,00 €

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

	31.12.2021	31.12.2022
1. Eigenkapital	3.515.038,23 €	4.253.570,95 €
1.1. Allgemeine Rücklage	1.412.202,16 €	1.412.202,16 €
1.2. Sonderrücklage	0,01 €	0,01 €
1.3. Ergebnisrücklage	1.410.532,52 €	2.102.836,06 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	692.303,54 €	738.532,72 €
2. Sonderposten	5.450.755,03 €	5.390.476,57 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	962.246,96 €	891.346,24 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	16,83 €	81,25 €
Gesamt Passiva	9.928.057,05 €	10.535.475,01 €

Nach dem Jahresüberschuss im Jahre 2021 von 692.303,54 € konnte im Jahre 2022 ein Jahresüberschuss von 738.532,72 € erwirtschaftet werden. Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 hatte dabei einen Überschuss von 521.900,00 € vorgesehen. Dieser Planwert wurde noch einmal um 225.632,72 € überschritten.

Die Minderung der Sonderposten berücksichtigt die regelmäßige Auflösung der Sonderposten.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten haben sich durch die Tilgung der Kredite weiter gemindert. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind von 68.598,96 € im Jahre 2021 auf 91.628,81 € gestiegen. Wesentlich hierfür sind Maßnahmen im Rahmen der Wegeunterhaltung, deren Ausführung im Jahre 2022 erfolgt ist, deren Rechnungsstellung aber erst im Jahre 2023 erfolgt ist.

Schuldenlage

	31.12.2021	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Krediten	884.005,00 €	788.810,00 €

Zum Bilanzstichtag bestehen weiterhin folgende Kredite:

Finanzobjekt	Wertstellungsbetrag	offener Restkredit	Laufzeit
00000001	508.750,00	282.350,00	31.12.2032
00000002	201.200,00	100.600,00	30.12.2032
00000003	52.500,00	15.750,00	31.12.2028
00000004	235.000,00	82.250,00	30.12.2029
00000005	150.000,00	22.500,00	30.12.2025
00000006	128.000,00	19.200,00	30.12.2025
00000007	160.000,00	40.000,00	30.12.2027
00000008	411.200,00	226.160,00	30.12.2033
Summe	<u>1.846.650,00</u>	<u>788.810,00</u>	

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Erträge				
Steuern	2.587.590,35 €	2.599.100 €	2.753.215,57 €	154.115,57 €
Zuwendungen	1.794.230,42 €	1.960.500 €	1.996.183,80 €	35.683,80 €
Umlagen	1.445.599,29 €	1.502.300 €	1.508.326,96 €	6.026,96 €
Gebühren u.ä. Entgelte	354.485,38 €	301.500 €	343.522,12 €	42.022,12 €
Sonstige Erträge	119.681,20 €	90.600 €	93.535,56 €	2.935,56 €
Finanzerträge	319,16 €	400 €	314,03 €	-85,97 €
Summe aller Erträge	6.301.905,80 €	6.454.400 €	6.695.098,04 €	240.698,04 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	177.279,18 €	200.400 €	187.250,69 €	-13.149,31 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	280.932,53 €	433.100 €	325.698,44 €	-107.401,56 €
Transferleistungen	4.656.115,00 €	4.910.200 €	4.988.160,10 €	77.960,10 €
Abschreibungen	248.965,92 €	239.600 €	249.468,60 €	9.868,60 €
Sonstige Aufwendungen	218.014,05 €	130.900,00 €	180.546,77 €	49.646,77 €
Finanzaufwendungen	28.295,58 €	27.300,00 €	25.440,72 €	-1.859,28 €
Summe aller Aufwendungen	5.609.602,26 €	5.941.500 €	5.956.565,32 €	15.065,32 €

Bei den Steuern konnte der Planwert lediglich bei der Grundsteuer A nicht erreicht werden (Minderertrag von 572,05 € = - 0,82 %). In allen anderen Konten konnte ein Mehrertrag erzielt werden. Beim Anteil an der Einkommensteuer wurde ein Mehrertrag von 123.997,00 € (+ 11,48 %) erzielt.

	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Veränderung in %
	in EUR	in EUR	in EUR	
611100.401100 Grundsteuer A	70.100,00	69.527,95	572,05	-0,82%
611100.401200 Grundsteuer B	351.500,00	367.996,07	-16.496,07	4,69%
611100.401300 Gewerbesteuer	800.000,00	806.011,25	-6.011,25	0,75%
611100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.080.400,00	1.204.397,00	-123.997,00	11,48%
611100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.000,00	71.301,00	-1.301,00	1,86%
611100.403200 Hundesteuer	21.600,00	25.385,00	-3.785,00	17,52%
611100.403400 Zweitwohnungssteuer	85.000,00	85.837,30	-837,3	0,99%
611100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	120.500,00	122.760,00	-2.260,00	1,88%
Summe	2.599.100,00	2.753.215,57	-154.115,57	38,35%

Bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich die wesentlichen Änderungen aus einem Mehrertrag aus der Auflösung von Sonderposten sowie Allgemeinden Zuweisungen vom Land.

Bei den Gebühren und ähnlichen Entgelte haben wir eine deutliche Verbesserung durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie höheren Gebühren für die Niederschlagswasserbeseitigung.

Auf der Ertragsseite ergibt sich insgesamt eine Verbesserung des Ergebnisses um 240.698,04 € (+ 3,73 %) gegenüber den Planungswerten.

Die Aufwandsseite zeigt einen Mehraufwand von 15.065,32 € (+ 0,25 %) gegenüber der Planung. Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen wurden insgesamt 107.401,56 € der geplanten Mittel nicht in Anspruch genommen. Die fünf größten Minderaufwendungen gab es bei den folgenden Konten:

Konto	Fortgeschriebener Ansatz 2022 In EUR	Ist-Ergebnis 2022 In EUR	Vergleich Ansatz / Ist In EUR
541100.522100 Wegeunterhaltung	176.400,00	132.728,22	43.671,78
541100.522110 Winterdienst	25.400,00	7.792,60	17.607,40
538110.524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	66.300,00	56.803,46	9.496,54
541100.524100 Stromkosten Straßenbeleuchtung	19.700,00	14.383,00	5.317,00
551200.522100 Unterhaltung Kinderspielplätze	6.800,00	1.778,46	5.021,54

Die fünf höchsten Mehraufwendungen wurden bei den folgenden Konten erreicht:

Konto	Fortgeschriebener Ansatz 2022 In EUR	Ist-Ergebnis 2022 In EUR	Vergleich Ansatz / Ist In EUR
541100.522120 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	5.500,00	8.555,36	-3.055,36
281100.522110 Unterhaltung Kriegsgräber	0,00	1.795,71	-1.795,71
573500.527100 Ausstattung, Verbrauchsmittel	4.500,00	5.144,36	-644,36
573500.525100 Haltung von Fahrzeugen	9.900,00	10.541,99	-641,99
541100.523100 Mieten und Pachten	0,00	300,00	-300,00

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich insgesamt ein Mehraufwand von 77.960,10 €. Hier stehen einem Minderaufwand für die Zahlungen an den Kreis Schleswig-Flensburg in Höhe von 39.703,52 € ein Mehraufwand von 131.342,17 € im Rahmen des Kostenausgleichs an Standortgemeinden gegenüber. Der Kostenausgleich ist durch den Lenkungsausschuss für die Kindertagesstätten im ehemaligen Amt Steinbergkirche am 29.11.2022 beschlossen worden.

Bei den sonstigen Aufwendungen steht den geplanten Ausgaben von 130.900,00 € ein Ist-Ergebnis von 180.546,77 € (+ 49.646,77 €) gegenüber. Im Wesentlich ursächlich ist hierfür die nicht geplante Zuführung an den Sonderposten Gebührenaussgleich.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2021		3.322.218,94 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.478.595,29 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.604.171,62 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		874.423,67 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.071,07 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.218,67 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-104.147,60 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.240,91 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.240,91 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	95.195,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-95.195,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2022		3.997.300,01 €

Die Planung des Jahres 2022 sah Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6.357.400,00 € vor. Das Ist-Ergebnis beläuft sich auf einen Wert von 6.478.595,29 €. Der Planwert wurde insofern um 121.195,29 € verbessert. Allein 105.312,55 € dieses verbesserten Ergebnisses stammen aus dem Bereich der Steuern und Abgaben.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit waren demgegenüber mit 5.698.000,00 € geplant, führten jedoch nur zu einem Ist-Ergebnis von 5.604.171,62 €. Es ergaben sich also Minderauszahlungen von 93.828,38 €.

Der Saldo aus der laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit insgesamt 874.423,67 € um 215.023,67 € höher als der Planwert.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus Investitionszuweisungen von 16.045,52 € sowie einem Darlehensrückfluss in Höhe von 1.025,55 € zusammen. Die Auszahlungen der Investitionstätigkeit resultieren im Wesentlichen aus Erwerb von beweglichen Anlagevermögen sowie von Baumaßnahmen.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Steinbergkirche hat das siebte Haushaltsjahr nach der Umstellung auf die Doppik mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt von 738.532,72 € abgeschlossen. Dieser wird im Folgejahr zur Ergebnisrücklage gebucht.

Dieser Überschuss könnte im Folgejahr der Ergebnisrücklage zugeführt werden, sodass diese in der Folge einen Bestand in Höhe von 2.841.368,78 € ausweisen würde. Hierdurch würde das Verhältnis zwischen Ergebnisrücklage und Allgemeiner Rücklage die gemäß § 25 Absatz 3 GemHVO festgelegte Höchstgrenze deutlich überschreiten.

Die Gemeinde sollte die Entwicklung der finanziellen Situation, trotz der überwiegend positiven Abschlüsse der vergangenen Jahre, weiterhin sehr genau beobachten und an dem eingeschlagenen Weg der Haushaltsführung festhalten. Der sehr gute Bestand der Ergebnisrücklage ermöglicht der Gemeinde in der Zukunft kurzfristig auf negative Entwicklungen der allgemeinen finanziellen Situation reagieren zu können.

Der hohe Bestand der liquiden Mittel hilft der Gemeinde bei der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen. Im Rahmen des Städtebauförderungsprogramms in der Gemeinde Steinbergkirche wird die Gemeinde zur Umsetzung der Maßnahmen Investitionsmittel in Höhe von rund 5 Millionen Euro benötigen.

Steinbergkirche, 09.05.2023

Johannes Erichsen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Steinbergkirche

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Steinbergkirche hat am 31.05.2022 den gemäß § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2022 nebst Lagebericht geprüft.

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

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

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

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

Nach der Prüfung wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss festgestellt, dass

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

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen. Die Prüfung hat zu keinen ~~f~~-folgenden Beanstandungen geführt.

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

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

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

Steinbergkirche, den 31.05.2023

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Steinbergkirche



Klaus-Dieter Kunkel



Finn Schlömer



Dr. Peter Rehders



Annika Teschendorf