



Jahresabschluss 2022

der

Ortsgemeinde Harbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	3
Bilanz	6
Ergebnisrechnung	8
Finanzrechnung	10
Rechenschaftsbericht	13
Anhang	44
Anlagenspiegel	51
Forderungsübersicht	52
Verbindlichkeitenübersicht	53
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	54
Teilrechnungen	55
Aufstellungsvermerk	65



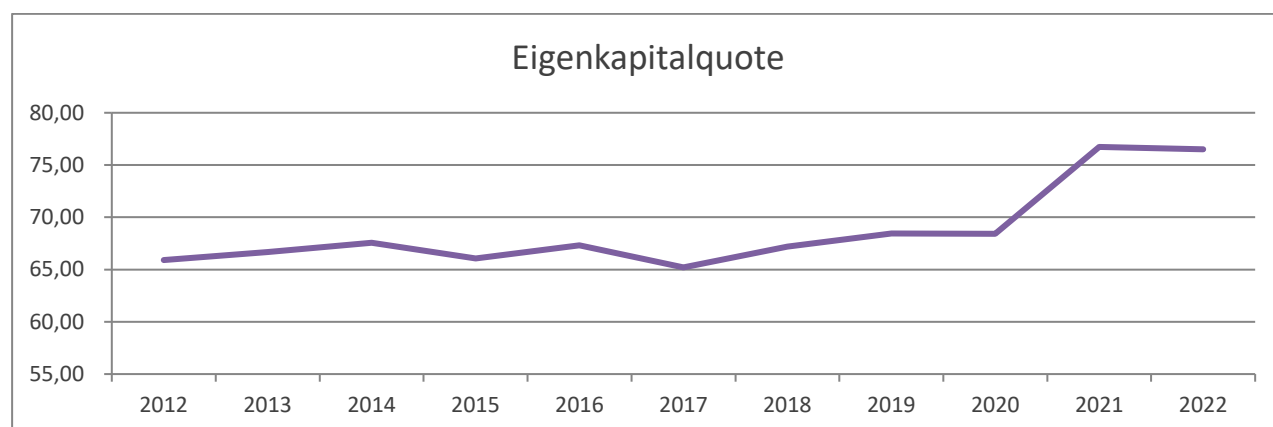
Auf einen Blick



Auf einen Blick

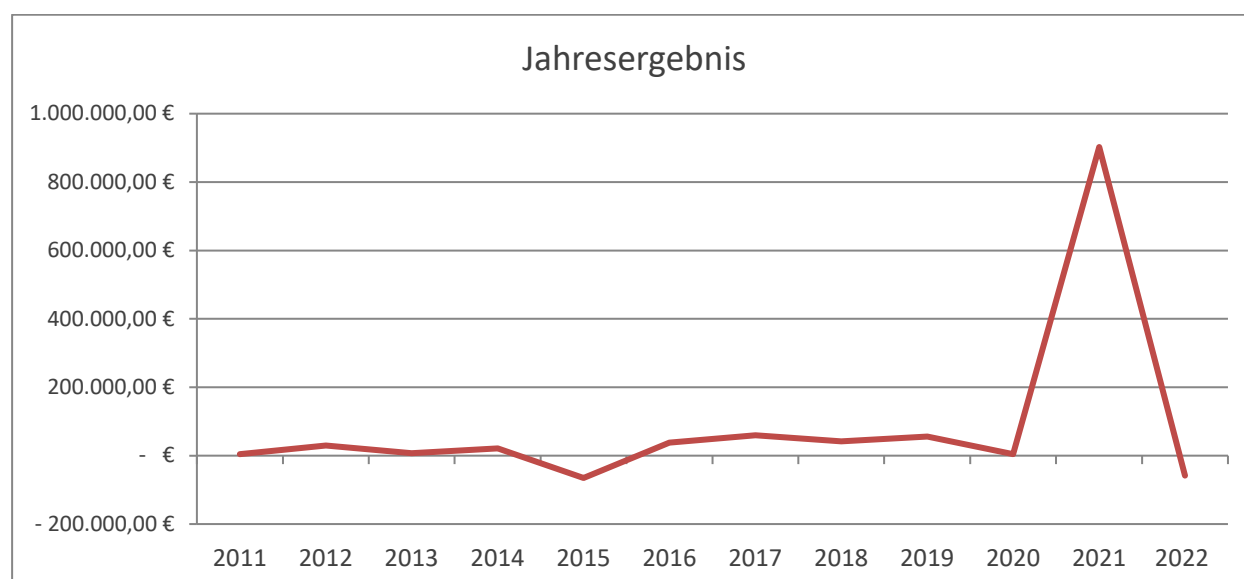
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	2.419.850,88 €	Eigenkapital	2.182.947,15 €
Umlaufvermögen	432.741,07 €	Sonderposten	520.730,23 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs- posten	1.012,14 €	Rückstellungen	57.249,00 €
		Verbindlichkeiten	92.677,71 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungs-posten	- €
Bilanzsumme	2.853.604,09 €	Bilanzsumme	2.853.604,09 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	598.260,50 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	656.614,85 €
Jahresergebnis	- 58.354,35 €





Finanzrechnung

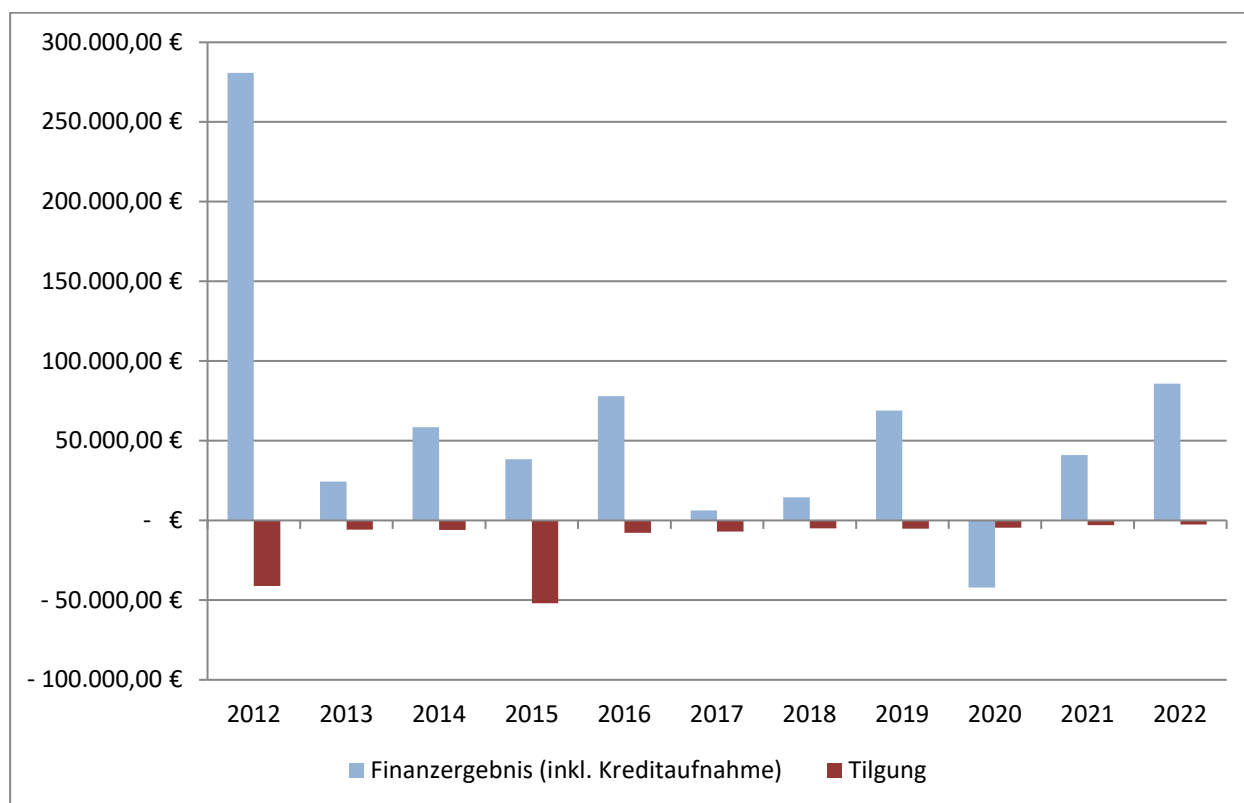
lfd. Einzahlungen	586.466,83 €
lfd. Auszahlungen	519.372,81 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	67.094,02 €

Investive Einzahlungen	32.594,00 €
Investive Auszahlungen	13.838,08 €
Saldo Investitionen	18.755,92 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	85.823,73 €
---	--------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	2.641,09 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse ¹	- 83.182,66 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 85.823,75 €



¹ Positive Beträge bedeuten Reduzierung der Forderungen, negative Beträge Erhöhung der Forderung



Bilanz zum
31.12.2022

Bilanz der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2022					
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR		31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.475,09	7	1. Eigenkapital	2.182.947,15	2.241
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	1.222,49	1	1.1 Kapitalrücklage	2.241.301,50	1.339
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	5.252,60	6	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-58.354,35	902
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0			
1.2 Sachanlagen	2.393.306,79	2.466	2. Sonderposten	520.730,23	512
1.2.1 Wald Forsten	4.072,25	4	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	290.079,07	297	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	440.296,11	440
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	513.336,15	529	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	218.731,19	226
1.2.4 Infrastrukturvermögen	1.531.485,78	1.568	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	202.864,92	215
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	18.700,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.940,95	3	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.392,59	57	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	68.223,02	58
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	8	2.7 sonstige Sonderposten	12.211,10	13
1.3 Finanzanlagen	20.069,00	20	3. Rückstellungen	57.249,00	55
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.249,00	25
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	20.069,00	20	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	30.000,00	30
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	92.677,71	37
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	13.152,68	16
1 Anlagevermögen	2.419.850,88	2.494	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	13.152,68	16
2.1 Vorräte	9.485,31	2	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.485,31	2	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	1.203,43	3
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	423.255,76	348	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.115,06	20	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.689,47	7	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	195,57	17
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	73.832,74	1
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	413.183,54	320	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.293,29	1
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	389.900,46	307			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	267,69	1			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,14	1			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.012,14	1			
B I L A N Z S U M M E	2.853.604,09	2.845	B I L A N Z S U M M E	2.853.604,09	2.845



Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022
Ortsgemeinde Harbach



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	422.772,87	0,00	423.340,00	437.076,38	13.736,38	0,00	14.303,51
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	134.062,41	0,00	111.500,00	112.165,38	665,38	0,00	-21.897,03
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.433,12	0,00	8.690,00	21.798,66	13.108,66	0,00	1.365,54
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.809,41	0,00	9.750,00	10.704,65	954,65	0,00	895,24
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	598,42	0,00	0,00	2.795,83	2.795,83	0,00	2.197,41
E7	+ Sonstige laufende Erträge	24.557,93	0,00	12.490,00	13.566,87	1.076,87	0,00	-10.991,06
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	612.234,16	0,00	565.770,00	598.107,77	32.337,77	0,00	-14.126,39
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	46.852,87	0,00	53.930,00	48.570,74	-5.359,26	0,00	1.717,87
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.558,22	0,00	325.660,00	52.166,20	-273.493,80	0,00	-1.392,02
E11	- Abschreibungen	83.393,41	0,00	45.580,00	86.251,07	40.671,07	0,00	2.857,66
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	379.324,83	0,00	416.910,00	461.470,53	44.560,53	0,00	82.145,70
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.214,88	0,00	17.750,00	7.980,12	-9.769,88	0,00	1.765,24
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	569.344,21	0,00	859.830,00	656.438,66	-203.391,34	0,00	87.094,45
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	42.889,95	0,00	-294.060,00	-58.330,89	235.729,11	0,00	-101.220,84
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-362,55	0,00	0,00	152,73	152,73	0,00	515,28
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	666,03	0,00	680,00	176,19	-503,81	0,00	-489,84
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.028,58	0,00	-680,00	-23,46	656,54	0,00	1.005,12
E20	Ordentliches Ergebnis	41.861,37	0,00	-294.740,00	-58.354,35	236.385,65	0,00	-100.215,72
E21	Außerordentliches Ergebnis	860.611,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-860.611,67
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	902.473,04	0,00	-294.740,00	-58.354,35	236.385,65	0,00	-960.827,39



Finanzrechnung zum 31.12.2022

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Harbach



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	407.673,78	0,00	423.340,00	450.504,01	27.164,01	0,00	42.830,23
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	134.753,00	0,00	104.900,00	104.721,00	-179,00	0,00	-30.032,00
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.536,50	0,00	1.100,00	4.654,70	3.554,70	0,00	1.118,20
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.325,17	0,00	9.750,00	10.283,18	533,18	0,00	958,01
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74,57	0,00	0,00	3.059,70	3.059,70	0,00	2.985,13
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.375,93	0,00	12.000,00	13.244,24	1.244,24	0,00	868,31
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	567.738,95	0,00	551.090,00	586.466,83	35.376,83	0,00	18.727,88
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	44.326,08	0,00	51.480,00	45.847,74	-5.632,26	0,00	1.521,66
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.816,18	0,00	325.660,00	57.259,15	-268.400,85	0,00	12.442,97
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	401.000,54	0,00	416.910,00	409.219,86	-7.690,14	0,00	8.219,32
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	6.109,36	0,00	17.750,00	7.046,06	-10.703,94	0,00	936,70
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	496.252,16	0,00	811.800,00	519.372,81	-292.427,19	0,00	23.120,65
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	71.486,79	0,00	-260.710,00	67.094,02	327.804,02	0,00	-4.392,77
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-527,36	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	677,36
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	666,03	0,00	680,00	176,19	-503,81	0,00	-489,84
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.193,39	0,00	-680,00	-26,19	653,81	0,00	1.167,20
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	70.293,40	0,00	-261.390,00	67.067,83	328.457,83	0,00	-3.225,57
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	70.293,40	0,00	-261.390,00	67.067,83	328.457,83	0,00	-3.225,57

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Harbach



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.234,00	0,00	20.000,00	18.700,00	-1.300,00	0,00	-2.534,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.460,96	0,00	21.340,00	13.194,00	-8.146,00	0,00	7.733,04
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.694,96	0,00	41.340,00	32.594,00	-8.746,00	0,00	5.899,04
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	793,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-793,64
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	55.070,97	0,00	70.000,00	13.838,08	-56.161,92	0,00	-41.232,89
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.864,61	0,00	70.000,00	13.838,08	-56.161,92	0,00	-42.026,53
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.169,65	0,00	-28.660,00	18.755,92	47.415,92	0,00	47.925,57
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	41.123,75	0,00	-290.050,00	85.823,75	375.873,75	0,00	44.700,00
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.021,40	0,00	2.650,00	2.641,09	-8,91	0,00	-380,31
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.021,40	0,00	-2.650,00	-2.641,09	8,91	0,00	380,31
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	-38.102,35	0,00	292.700,00	-83.182,66	-375.882,66	0,00	-45.080,31
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der E inheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-41.123,75	0,00	290.050,00	-85.823,75	-375.873,75	0,00	-44.700,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-41.123,75	0,00	290.050,00	-85.823,75	-375.873,75	0,00	-44.700,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	38.102,35	0,00	-292.700,00	83.182,66	375.882,66	0,00	45.080,31
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	67.272,00	0,00	-264.040,00	64.426,74	328.466,74	0,00	-2.845,26



Rechenschaftsbericht



A.	Rechtsgrundlagen	15
B.	Lage der Gemeinde	15
B.1.	Organisation der Gemeinde	15
B.2.	Einwohner.....	15
C.	Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	16
C.1.	Bilanz	16
C.1.1.	Aktiva.....	16
A.1.	Anlagevermögen	16
A.2.	Umlaufvermögen	20
A.4.	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	22
C.1.2.	Passiva	22
B.1.	Eigenkapital	23
B.2.	Sonderposten.....	23
B.3.	Rückstellungen.....	24
B.4.	Verbindlichkeiten	25
B.5.	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	26
C.2.	Ergebnisrechnung.....	26
C.2.1.	Zusammenfassung	26
C.2.2.	Abweichungen	27
C.2.3.	Entwicklung der Haushaltsjahre	34
C.3.	Finanzrechnung.....	35
C.3.1.	Zusammenfassung	35
C.3.2.	Investitionen	36
C.3.3.	Entwicklung der Haushaltsjahre	38
C.4.	Haushaltsausgleich.....	38
D.	Teilhaushalte.....	39
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....	40
F.	Prognose-/ Risikobericht.....	41
F.1.	Lage der Gemeinde	41
F.2.	Bevölkerungsentwicklung	41
F.3.	Waldsterben/ Klimawandel	42
F.4.	Krieg in der Ukraine	43
F.5.	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	43



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 der Ortsgemeinde Harbach wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Ortsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1. Organisation der Gemeinde

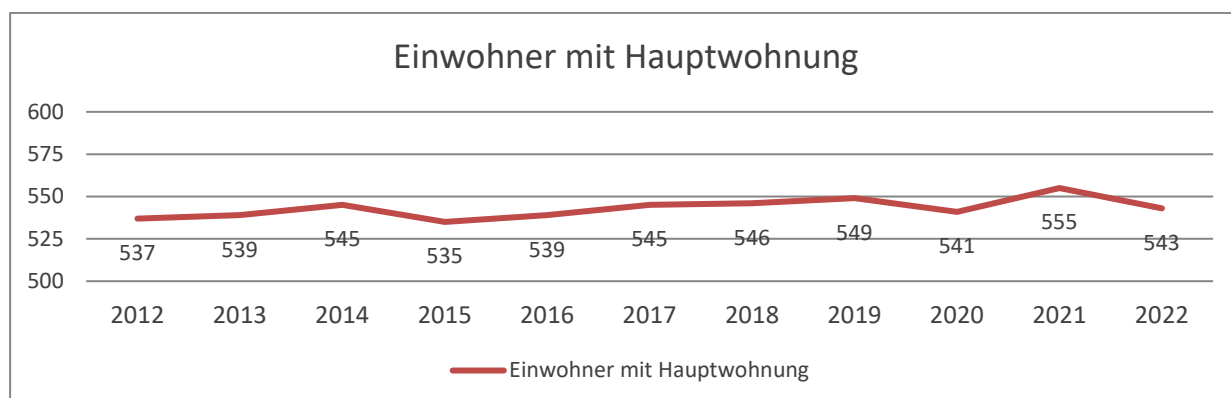
Die rechtliche Struktur der Gemeinde Harbach stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Harbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

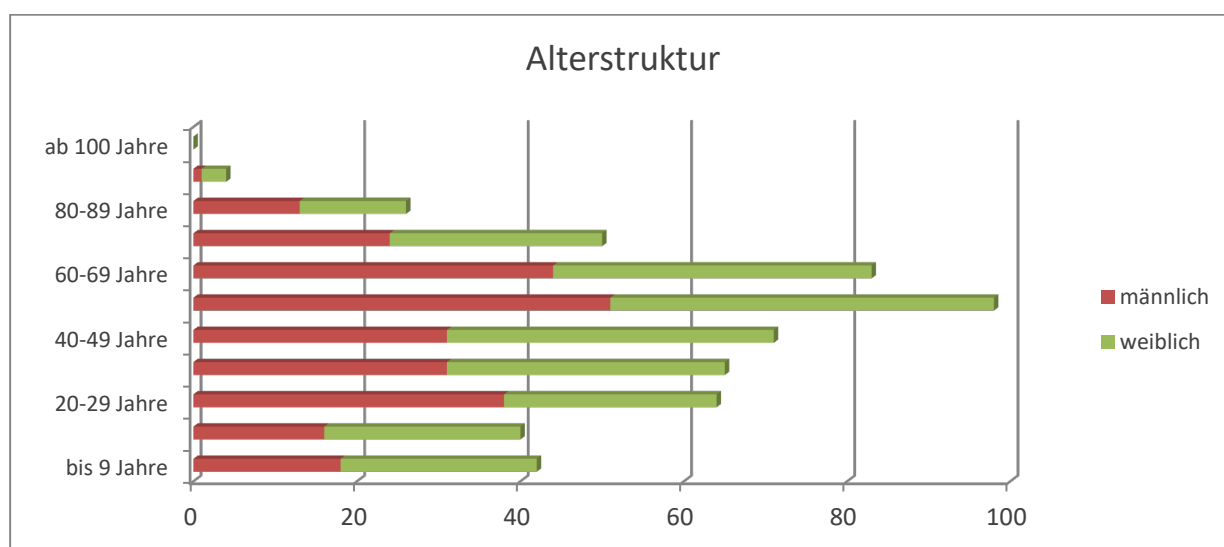
Die Organe der Ortsgemeinde sind:
der Ortsbürgermeister
der Gemeinderat¹

B.2. Einwohner

Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



Die Altersstruktur im Jahr 2022 stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

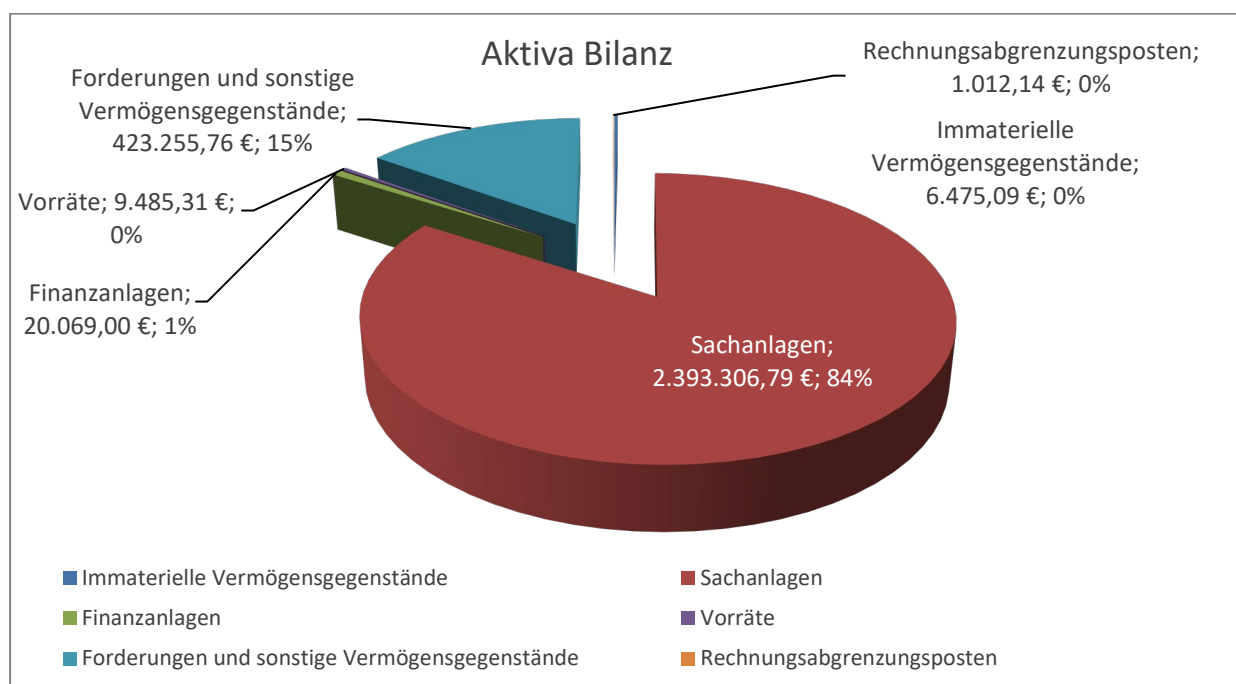
C.1. Bilanz

Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 3.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

C.1.1. Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2022 **2.853.604,09 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Bilanzsumme um 8.688,61 EUR gestiegen.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2022 teilt sich wie folgt auf:

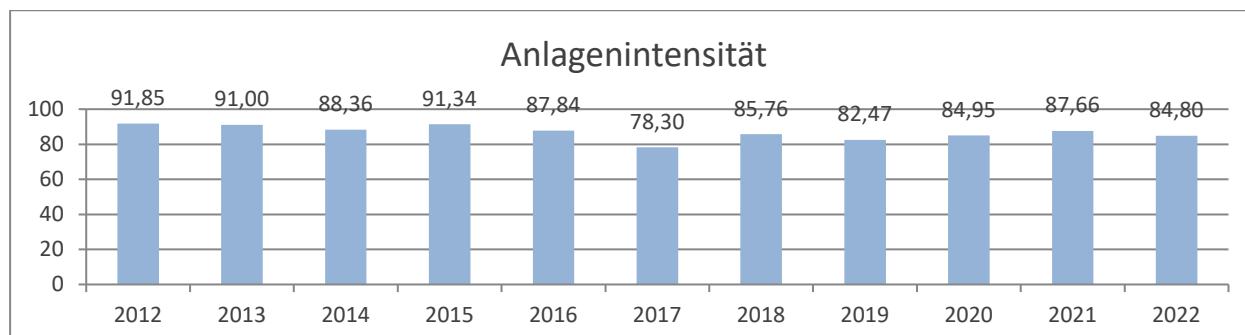


A.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und die Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Harbach beträgt zum Ende des Jahres 2022 2.419.850,88 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 73.920,92 EUR gestiegen.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagevermögen	1.484.602 €	1.631.932 €	1.607.678 €	1.662.640 €	2.493.772 €	2.419.851 €





Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

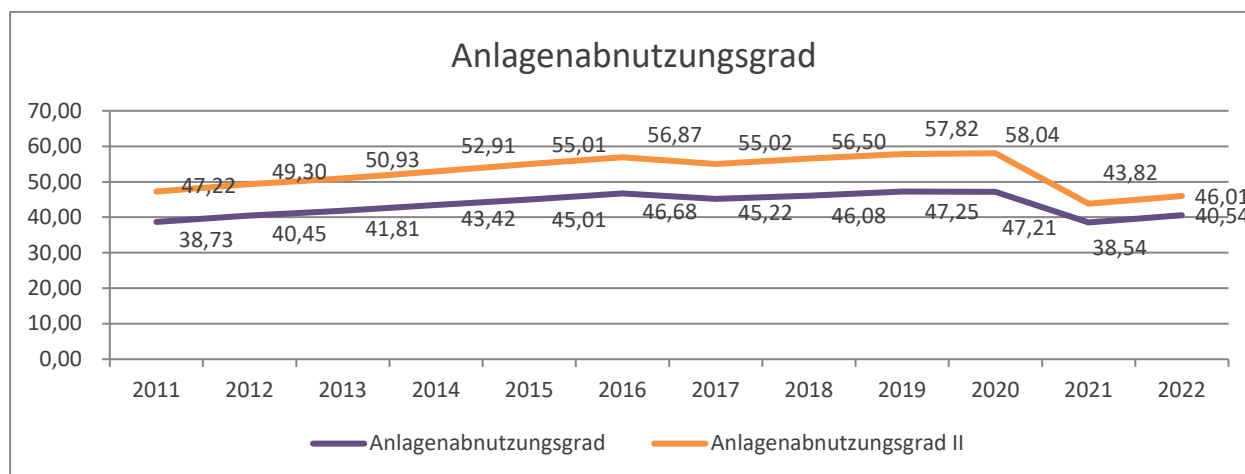
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2022 waren somit 84,80 % des Vermögens der Ortsgemeinde Harbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen. Im Vergleich zum Vorjahr stinkt der Wert um 2,86 Punkte.

Mit Ausnahme der Grundstücke unterliegt das Anlagevermögen der Abschreibung und damit dem Werteverzehr. Der Anlagenabnutzungsgrad gibt einen Überblick über diesen Werteverzehr.

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Historische Anschaffungskosten}} * 100$$

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad II} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung}^2} * 100$$



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen.

A.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände 6.475,09 EUR

A.1.1.1. gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen 1.222,49 EUR

A.1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse 5.252,60 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	4.092,07 €	- €	AF	548,04 €	3.544,03 €

² Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen

**A.1.2. Sachanlagen****2.393.306,79 EUR****A.1.2.1. Wald, Forsten****4.072,25 EUR**

Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt.

A.1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**290.079,07 EUR**

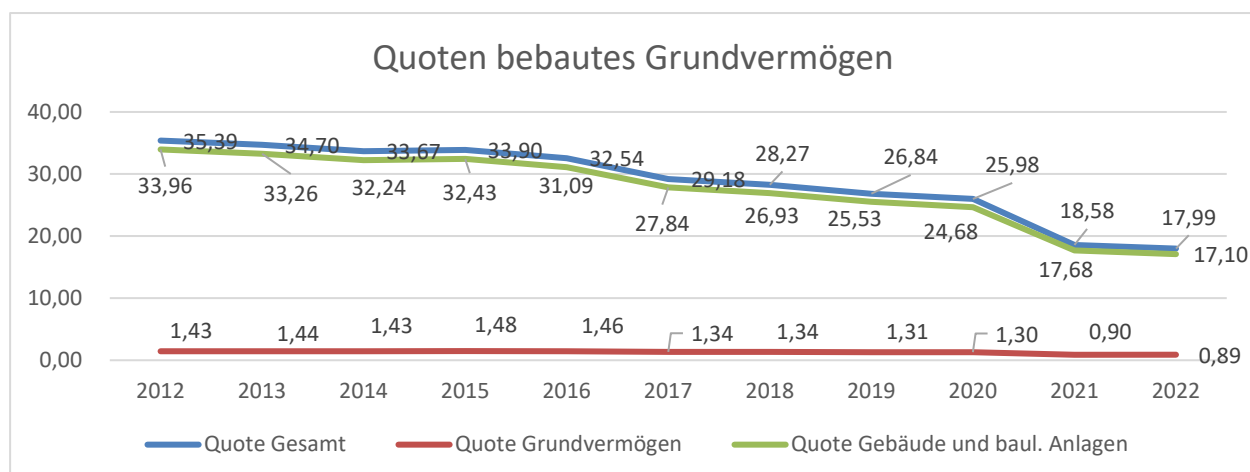
Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
022110	Grabfelder	56.068,58 €	- €	AF	1.109,40 €	54.959,18 €
022500	Spielplätze	10.623,55 €	- €	AF	1.699,77 €	8.923,78 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	38.746,89 €	- €		- €	38.746,89 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	32.505,94 €	- €	AF	4.668,54 €	27.837,40 €
022900	Sonstige unbebaute Grünflächen	3.172,56 €	- €		- €	3.172,56 €
023300	Öd- und Unland	93.335,01 €	- €		- €	93.335,01 €
023900	sonstige Ackerland	57.906,85 €	- €	A	377,37 €	57.529,48 €

Konto 023900: Es wurde das Grundstück 2-6-267/8 mittels Tauschvertrag erworben.

A.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**513.336,15 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	25.493,22 €	- €	- €		25.493,22 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	329.840,63 €	- €	AF	5.074,47 €	324.766,16 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	33.273,94 €	- €	AF	1.971,74 €	31.302,20 €
039212	Friedhofshalle	12.649,30 €	- €	AF	451,76 €	12.197,54 €
039223	Gräberfelder	124.966,67 €	- €	AF	6.998,91 €	117.967,76 €

Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.





Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2012 um die 1%, während der Anteil der Gebäude beständig sinkt. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4. Infrastrukturvermögen

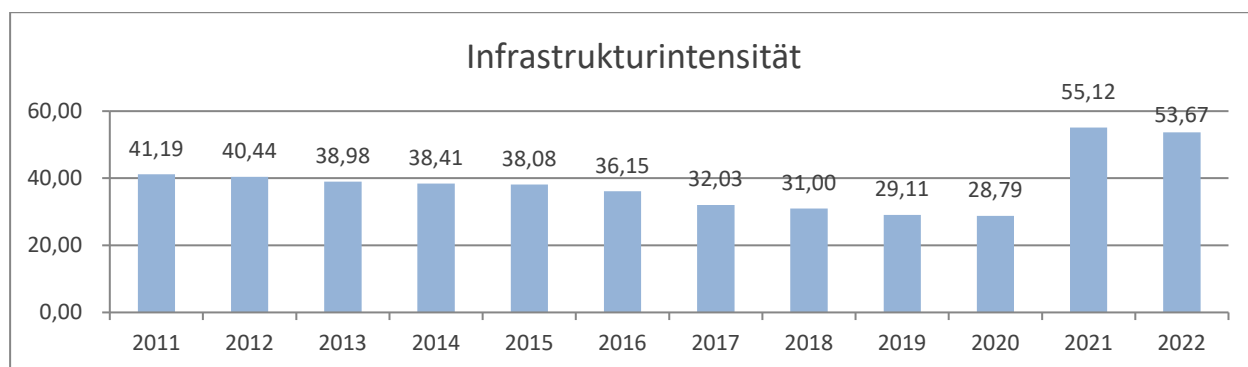
1.531.485,78 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
041200	Brücken	3.430,26 €	- €		- €	3.430,26 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	194.508,94 €	- €		- €	194.508,94 €
048200	Straßen	457.460,66 €	- €	AF	26.191,72 €	431.268,94 €
048240	Gemeindestraßen	841.947,80 €	U 20.251,59 €	AF	24.885,16 €	837.314,23 €
048250	Gehwege	17.910,35 €	- €	AF	653,27 €	17.257,08 €
048310	Fußwege	3.966,21 €	- €	AF	360,56 €	3.605,65 €
048340	landwirtschaftliche Wege	9.358,62 €	- €	AF	1.230,36 €	8.128,26 €
048700	Straßenbeleuchtung	18.854,83 €	- €	AF	962,80 €	17.892,03 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	15.593,89 €	- €	AF	1.852,74 €	13.741,15 €

Konto 048240: Die Straßenentwässerung der K89 - Ortsdurchfahrt Locherhof – wurde aktiviert.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Harbach liegt im Jahr 2022 bei 53,67. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Von 2012 bis 2020 ist die Infrastrukturintensität kontinuierlich gesunken. Im Jahr 2021 macht sich jedoch die Übertragung der „Locherhofer Straße“ vom Kreis an die Gemeinde ersichtlich und lässt die Quote wieder erheblich angestiegen.

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$



A.1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

2.940,95 EUR

A.1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

51.392,59 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
082100	Betriebsausstattung	52.377,72 €	- €	AF	5.129,16 €	47.248,56 €
082190	Sonstige BGA	4.686,70 €	- €	AF	552,67 €	4.134,03 €

**A.1.2.10. Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau****0,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung	
096482	Straßen im Bau	8.384,88 €	Z 11.866,71 €	U 20.251,59 €	- €

Die Entwicklung der Anlagen im Bau stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Ortsdurchfahrt K 89, Locherhof	8.384,88 €	11.866,71 €	20.251,59 €	- €
Summe:	8.384,88 €	11.866,71 €	20.251,59 €	- €

A.1.3. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.4. Beteiligungen**20.069,00 EUR**

Die Ortsgemeinde Harbach hat sich an der Infrastrukturservice gAöR mit 20.000 Euro beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Harbach mit 69,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen, den Kassenbestand sowie den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Zum 31.12.2022 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 432.741,07 EUR. Der Bestand ist somit um 82.559,61 EUR gestiegen.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umlaufvermögen	263.323 €	264.215 €	270.890 €	341.700 €	293.099 €	350.181 €	432.741 €

A.2.1. Vorräte**9.485,31 EUR**

Die Vorräte beinhalten die Heizölvorräte zum Heizen des Bürgerhauses. Sie wurden durch Inventur erfasst.

**A.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****423.255,76 EUR**

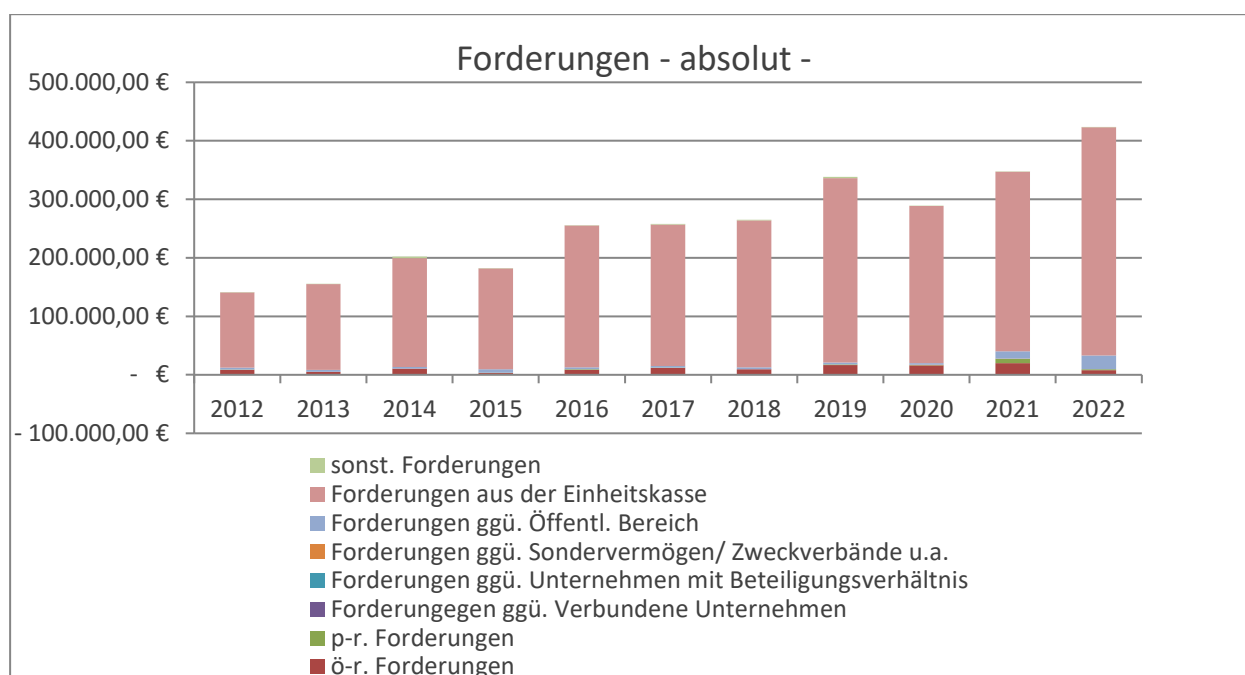
Forderungsübersicht						
Forderungsart		Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.370,34 €	2.255,28 €	8.115,06 €	20.185,90 €	- 12.070,84 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.690,48 €	1,01 €	1.689,47 €	6.960,79 €	- 5.271,32 €
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 und dergleichen	- €	- €	- €	295,16 €	- 295,16 €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	413.183,54 €	- €	413.183,54 €	319.570,21 €	93.613,33 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	653,28 €	385,59 €	267,69 €	917,15 €	- 649,46 €
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	425.897,64 €	2.641,88 €	423.255,76 €	347.929,21 €	75.326,55 €

Forderungen aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde Harbach verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen werden. Bei den Ortsgemeinden werden die Bestände oder Fehlbeträge als Forderung oder Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen.

Zum 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Harbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 389.900,46 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde³.

Die Forderungen der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



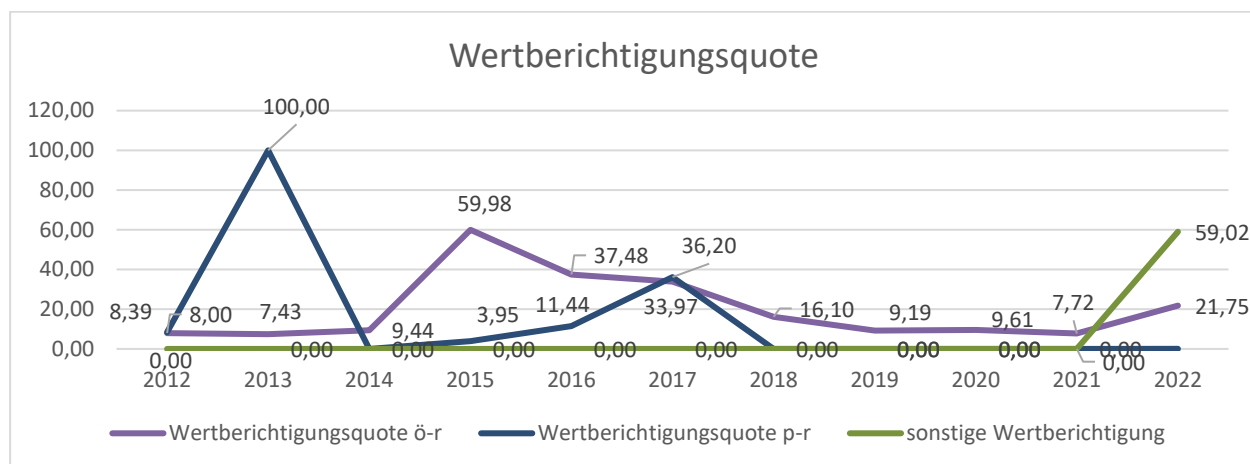
³ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



Wertberichtigungen

Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.

Die Einzelwertberichtigungs- und Pauschalwertberichtigungsquoten stellen sich wie folgt dar:



$$\text{Wertberichtigungsquote} = \frac{\text{Einzel-} + \text{Pauschalwertberichtigung}}{\text{Forderungen}} * 100$$

A.4. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

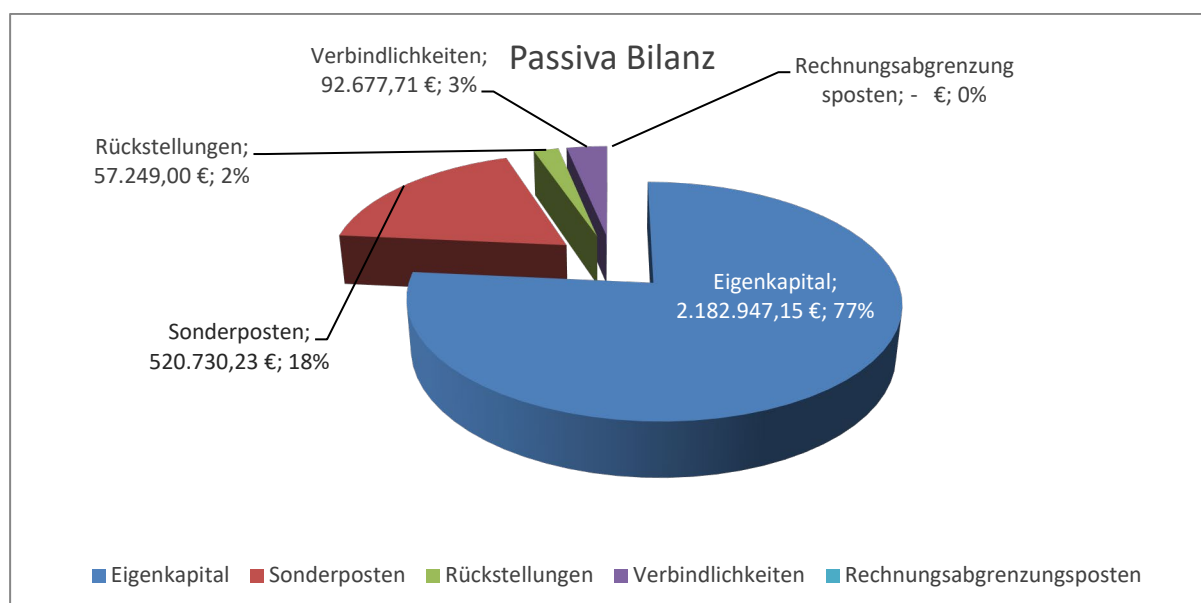
1.012,14 EUR

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen. Dabei handelt es sich um Lohnzahlungen sowie Betriebsnebenkosten.

C.1.2. Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Das Passiva der Ortsgemeinde Harbach für das Jahr 2022 teilt sich wie folgt:



**B.1. Eigenkapital****2.182.947,15 EUR**

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem Saldo des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite.

B.2. Sonderposten**520.730,23 EUR****B.2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen****440.296,11 EUR****B.2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen****218.731,19 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	188.047,89 €	- €	AF 6.123,62 €		181.924,27 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und -verbänden	4.200,00 €	- €	AF 70,00 €		4.130,00 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	12.218,83 €	- €	AF 422,46 €		11.796,37 €
231510	Sonderposten Zuwendungen von privaten Unternehmen	21.206,81 €	- €	AF 326,26 €		20.880,55 €

B.2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**202.864,92 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
232500	Sonderposten aus Beiträgen	214.769,53 €	- €	AF 11.904,61 €		202.864,92 €

B.2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**18.700,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	- €	Z 18.700,00 €		- €	18.700,00 €

Zum 31.12.2022 sind die folgenden Anzahlungen auf Sonderposten noch nicht passiviert worden:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Spielplatz Hinhausen Landeszuwendung	- €	18.700,00 €	- €	18.700,00 €
Summe:	- €	18.700,00 €	- €	18.700,00 €

**B.2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten****68.223,02 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	58.344,35 €	Z 15.039,00 €	AF 5.160,33 €	68.223,02 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 15.039,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7. Sonstige Sonderposten**12.211,10 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung	
239900	Sonstige Sonderposten	12.713,14 €	- €	AF 502,04 €	12.211,10 €

B.3. Rückstellungen**57.249,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	24.910,00 €	Z 2.339,00 €	- €	27.249,00 €
271301	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung - Bürgerhaus	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gem. § 36 GemHVO gebildet.

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2022.

**B.4. Verbindlichkeiten****92.677,71 EUR**

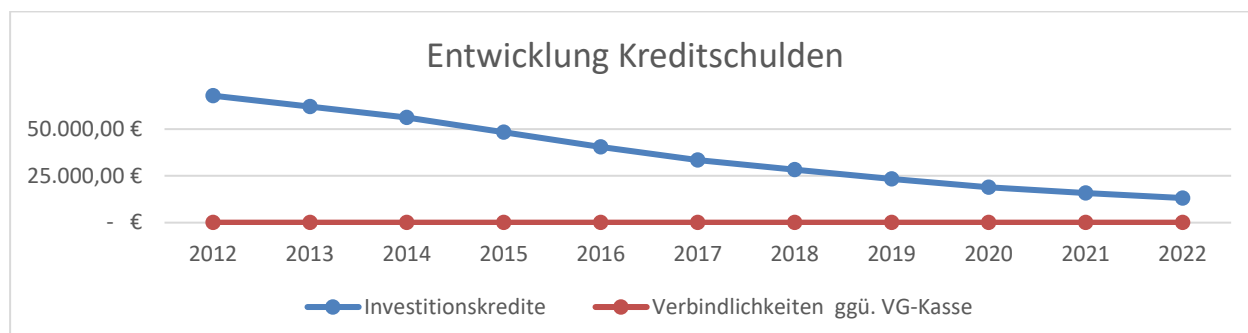
Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

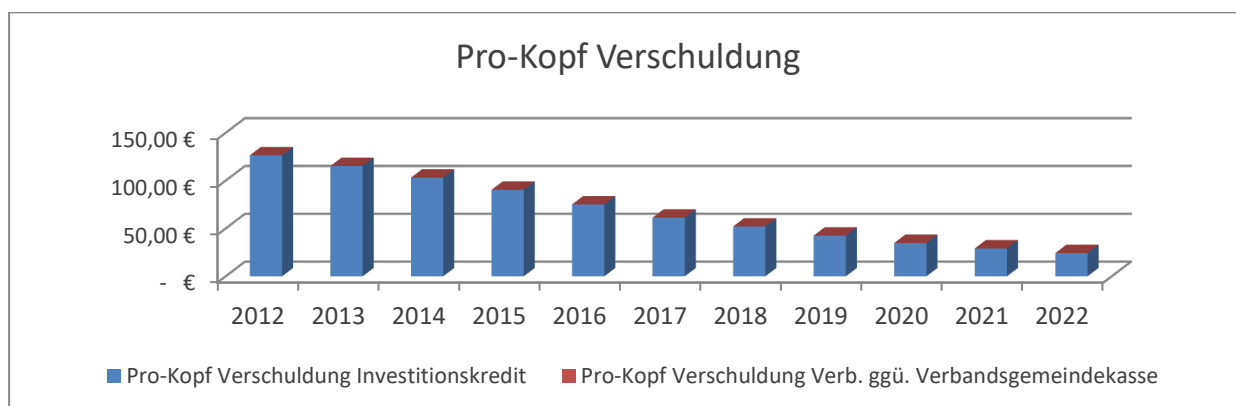
Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	13.152,68	13.152,68	15.793,77
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	13.152,68	13.152,68	15.793,77
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.203,43	-	-	1.203,43	2.654,22
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	195,57	-	-	195,57	16.579,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	73.832,74	-	-	73.832,74	1.485,32
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.293,29	-	-	4.293,29	691,12

Zum 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Harbach folgende Investitionskredite:

Bezeichnung	Anfangs- bestand	Aufnahme	Um- schuldung	Zins- satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.22
DG Hyp - 3301812800 (AZ 3016)	15.793,77	0,00	0,00	1,19%	2.641,09	30.12.2027	13.152,68

Die Verschuldung der Ortsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



**B.5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten****0,00 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2022 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2023) zu erbringen hat.

C.2. Ergebnisrechnung**C.2.1. Zusammenfassung**

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
-58.354,35 €	-294.740,00 €	902.473,04

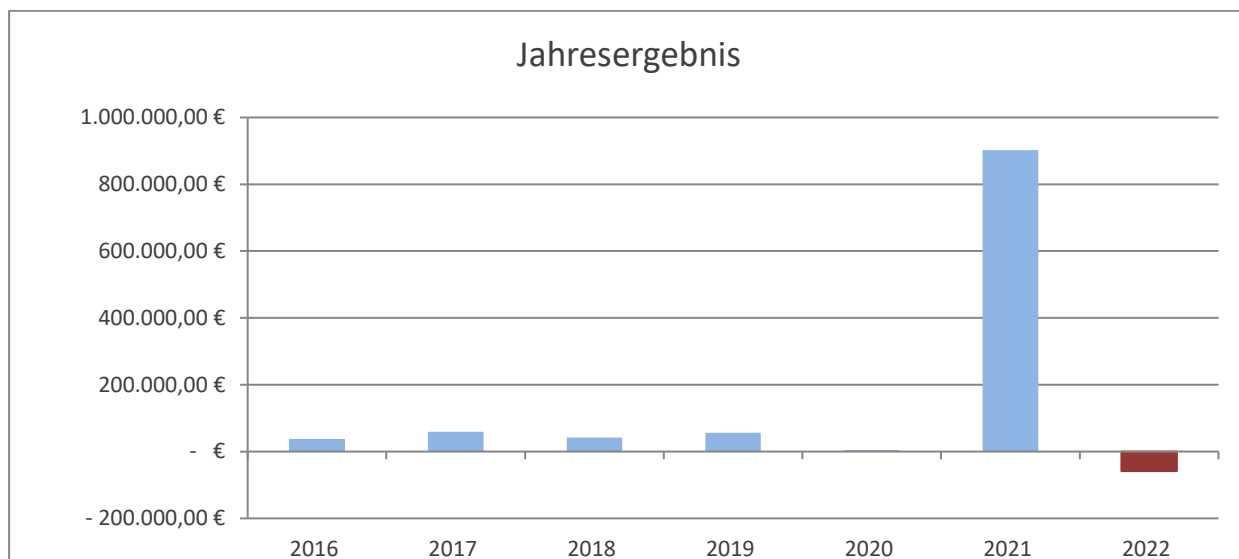
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 236.385,65 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 960.827,39 EUR verschlechtert.

Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Jahr	Jahresergebnis
2017	59.599,59 €
2018	41.955,06 €
2019	56.204,43 €
2020	4.258,73 €
2021	902.473,04 €
2022	-58.3654,35 €
Saldo	1.006.136,50 €

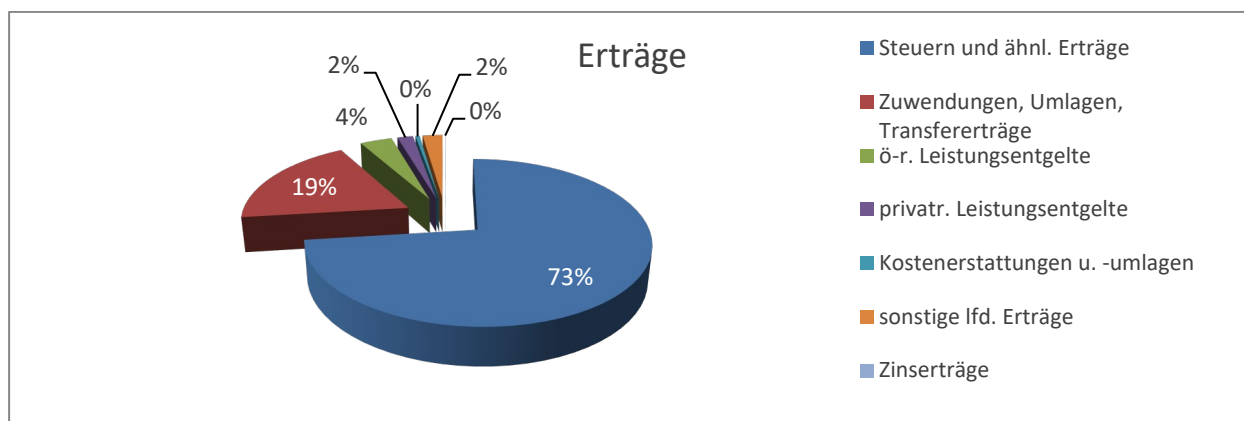
Ø = 167.689,42 €



C.2.2. Abweichungen

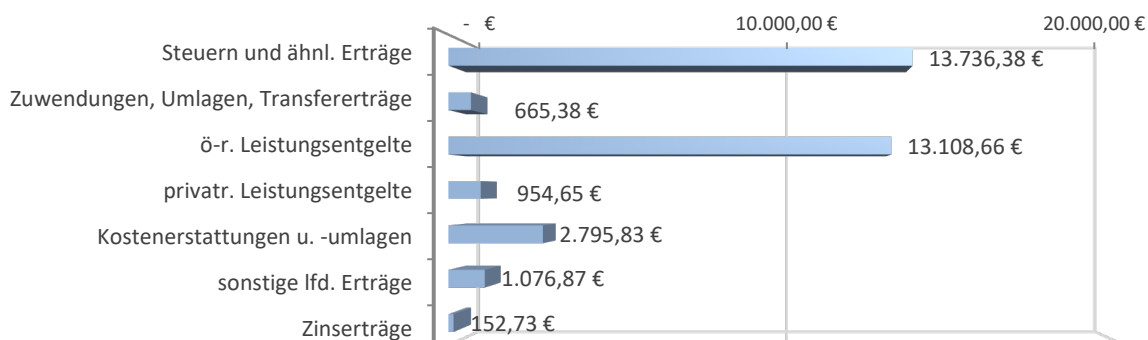
Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	612.234,16 €	565.770,00 €	598.107,77 €	32.337,77 €	5,72%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	569.344,21 €	859.830,00 €	656.438,66 €	- 203.391,34 €	-23,65%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	42.889,95 €	- 294.060,00 €	- 58.330,89 €	235.729,11 €	-80,16%
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	- 362,55 €	- €	152,73 €	152,73 €	100,00%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	666,03 €	680,00 €	176,19 €	- 503,81 €	-74,09%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 1.028,58 €	- 680,00 €	- 23,46 €	656,54 €	-96,55%
ordentliches Jahresergebnis	E 20	41.861,37 €	- 294.740,00 €	- 58.354,35 €	236.385,65 €	-80,20%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	860.611,67 €	- €	- €	- €	100,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Jahresergebnis	E 23	902.473,04 €	- 294.740,00 €	- 58.354,35 €	236.385,65 €	-80,20%





Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 1 Steuern und ähnliche Abgaben

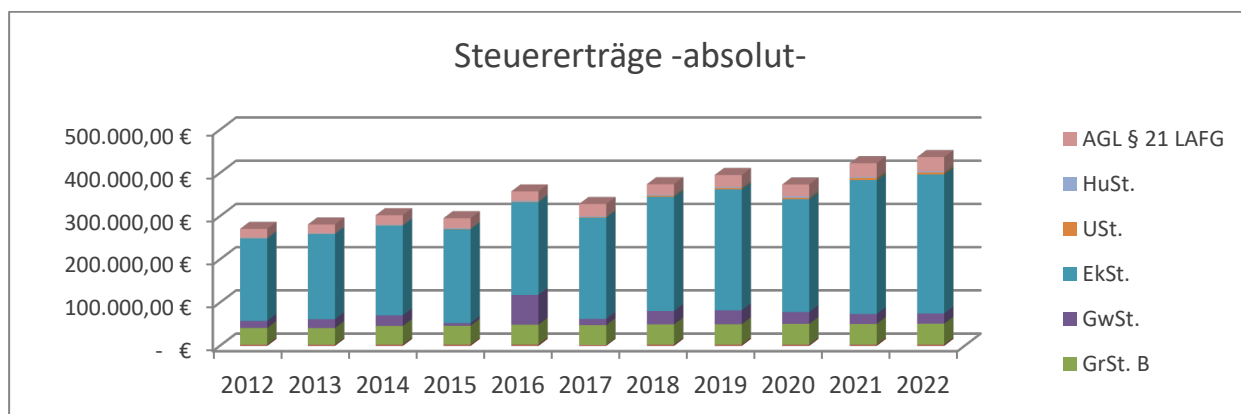
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	422.772,87 €	423.340,00 €	437.076,38 €	13.736,38 €	14.303,51 €
davon:					
Grundsteuer A	2.704,92 €	2.700,00 €	2.688,85 €	- 11,15 €	- 16,07 €
Grundsteuer B	48.113,96 €	48.600,00 €	48.659,44 €	59,44 €	545,48 €
Gewerbesteuer	22.930,12 €	23.000,00 €	23.645,48 €	645,48 €	715,36 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	310.005,83 €	309.380,00 €	321.830,34 €	12.450,34 €	11.824,51 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.288,65 €	4.560,00 €	4.842,87 €	282,87 €	- 445,78 €
Hundesteuer	2.312,00 €	2.400,00 €	2.537,00 €	137,00 €	225,00 €
Familienleistungsausgleich	31.417,39 €	32.700,00 €	32.872,40 €	172,40 €	1.455,01 €

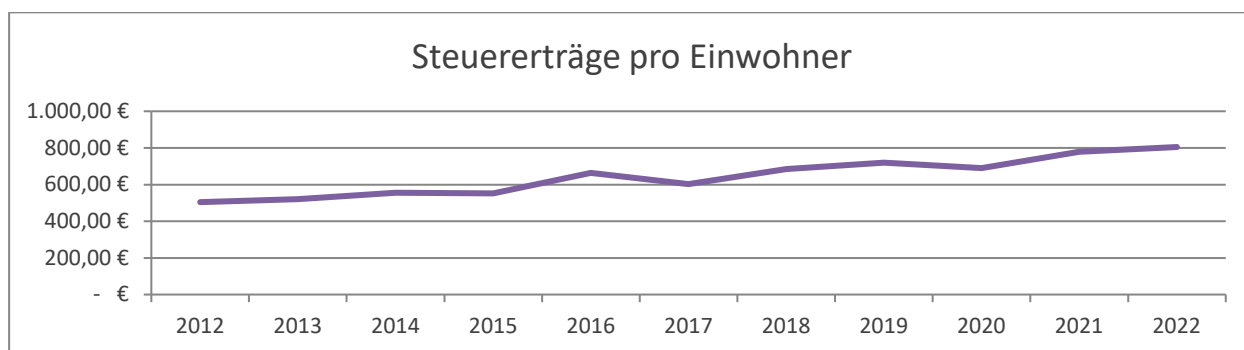
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf der regionalen Steuerschätzung. Die tatsächliche Zuweisung erfolgt jedoch auf Grundlage der im Jahr tatsächlich dem Land Rheinland-Pfalz zufallenden Steuereinnahmen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:





Pos. E 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	134.062,41 €	111.500,00 €	112.165,38 €	665,38 €	- 21.897,03 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	125.365,00 €	104.900,00 €	104.721,00 €	- 179,00 €	- 20.644,00 €
Gewerbesteuerkompensationszahlung	1.541,00 €	- €	- €	- €	- 1.541,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.654,38 €	6.600,00 €	6.942,34 €	342,34 €	287,96 €

Die Schlüsselzuweisung A ist eine Landeszuweisung nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG). Ortsgemeinden erhalten sie, wenn die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde unter 78,5 % der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert) liegt. Im Jahr 2022 lag der Schwellenwert bei 933,29 EUR pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Harbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 743,41 EUR und war zuweisungsberechtigt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes. Das Ergebnis liegt deutlich unter dem Ansatz, da insbesondere Auflösungen geplant waren, die deren Sonderposten noch nicht in den Bestand umgesetzt wurden.

Pos. E 4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	20.433,12 €	8.690,00 €	21.798,66 €	13.108,66 €	1.365,54 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	1.106,00 €	1.000,00 €	3.258,50 €	2.258,50 €	2.152,50 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	13.109,66 €	2.750,00 €	11.904,61 €	9.154,61 €	- 1.205,05 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.811,76 €	4.840,00 €	5.160,33 €	320,33 €	348,57 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bzw. Grabnutzungsentgelte ergeben sich aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten für u.a. Ausbau- und Erschließungsbeiträge bzw. Grabnutzungsentgelten. Die Auflösung erfolgte analog zur Abschreibung der jeweiligen Straße oder des Nutzungsrechts.

**Pos. E 5 privatrechtliche Leistungsentgelte**

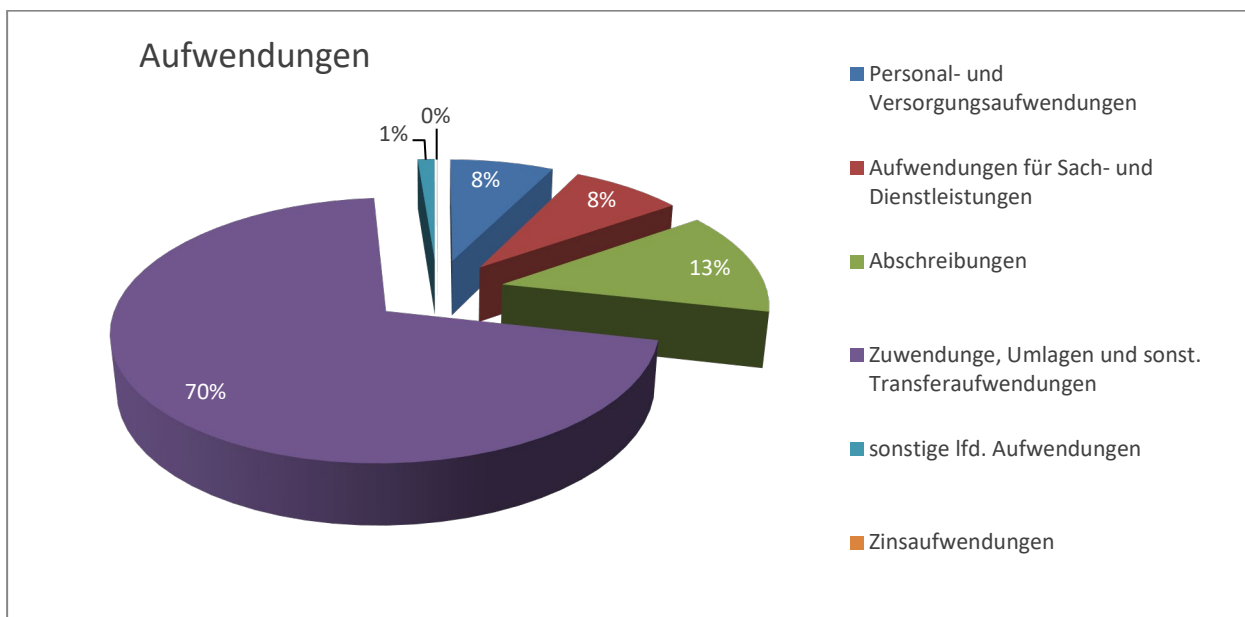
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	9.809,41 €	9.750,00 €	10.704,65 €	954,65 €	895,24 €
davon:					
Mieten und Pachten	6.271,70 €	7.100,00 €	7.344,63 €	244,63 €	1.072,93 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.537,71 €	3.400,00 €	3.360,02 €	- 39,98 €	- 177,69 €

Pos. E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	598,42 €	- €	2.795,83 €	2.795,83 €	2.197,41 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Privat und Sonstigen	598,42 €	- €	2.729,27 €	2.729,27 €	2.130,85 €

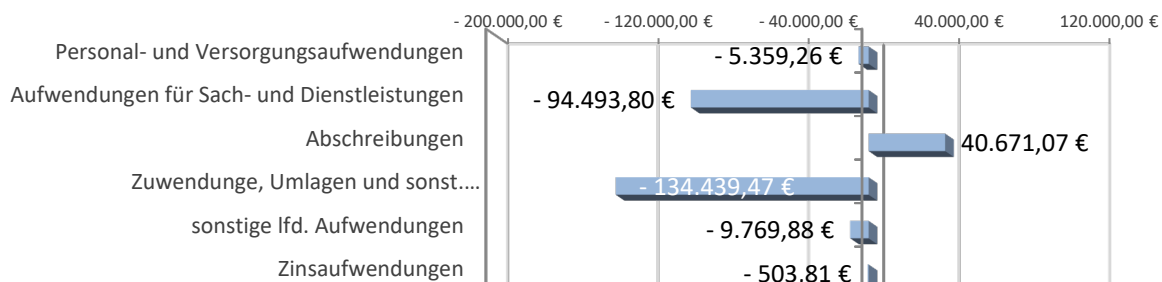
Pos. E 7 sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	24.557,93 €	12.490,00 €	13.566,87 €	1.076,87 €	- 10.991,06 €
davon:					
Konzessionsabgaben	12.375,93 €	12.000,00 €	12.362,85 €	362,85 €	- 13,08 €
Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen	7.837,00 €	- €	- €	- €	- 7.837,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	- €	- €	322,63 €	322,63 €	322,63 €
Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich	4.345,00 €	- €	- €	- €	- 4.345,00 €





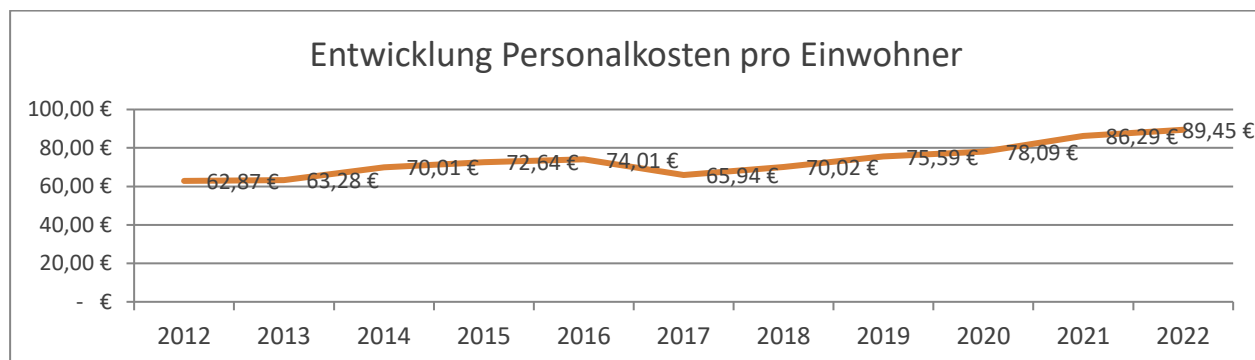
Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	46.852,87 €	53.930,00 €	48.570,74 €	- 5.359,26 €	1.717,87 €
davon:					
Vergütungen	33.963,28 €	42.150,00 €	37.005,29 €	- 5.144,71 €	3.042,01 €
Versorgungsaufwendungen	1.744,80 €	2.110,00 €	1.889,46 €	- 220,54 €	144,66 €
Sozialversicherungsleistungen	6.458,14 €	7.070,00 €	7.052,28 €	- 17,72 €	594,14 €
Zuführung zu Rückstellungen	2.199,00 €	2.450,00 €	2.339,00 €	- 111,00 €	140,00 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



Bei der Entwicklung der Personalkosten pro Einwohner ist die Kooperation mit dem Bauhof Kirchen im Jahr 2017 zu erkennen. Seitdem steigen die Personalkosten jedoch kontinuierlich an, insbesondere aufgrund der Lohnanpassungen sowie der Stundenerhöhung beim Hausmeister/Reinigungskraft der Bürgerhäuser.

Pos. E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	53.558,22 €	146.660,00 €	52.166,20 €	- 94.493,80 €	- 1.392,02 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	17.143,13 €	68.300,00 €	5.616,07 €	- 62.683,93 €	- 11.527,06 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	10.738,38 €	26.000,00 €	22.106,51 €	- 3.893,49 €	11.368,13 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.560,74 €	20.700,00 €	1.249,06 €	- 19.450,94 €	- 311,68 €



Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	6.372,78 €	6.300,00 €	2.983,14 €	- 3.316,86 €	- 3.389,64 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energiekosten	9.102,87 €	13.660,00 €	9.391,03 €	- 4.268,97 €	288,16 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	5.444,00 €	4.900,00 €	5.449,00 €	549,00 €	5,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	1.603,00 €	4.300,00 €	2.727,50 €	- 1.572,50 €	1.124,50 €

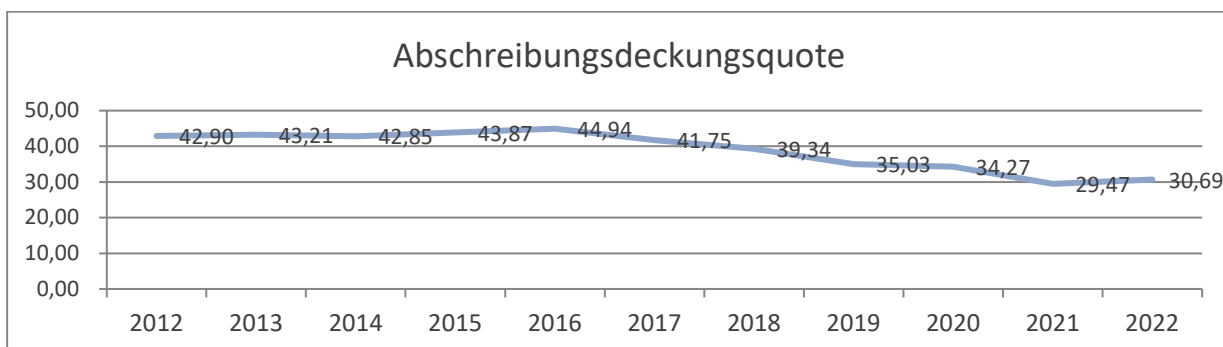
Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Es wurden nicht alle Maßnahmen durchgeführt. Insbesondere die Fassadensanierung am Bürgerhaus fand nicht statt.

Pos. E 11 Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	83.393,41 €	45.580,00 €	86.251,07 €	40.671,07 €	2.857,66 €

Ein Teil der Abschreibungen können durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt werden. Im folgenden Diagramm wird dargestellt zu welchem Anteil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Abschreibungen decken.

$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} \cdot 100$$



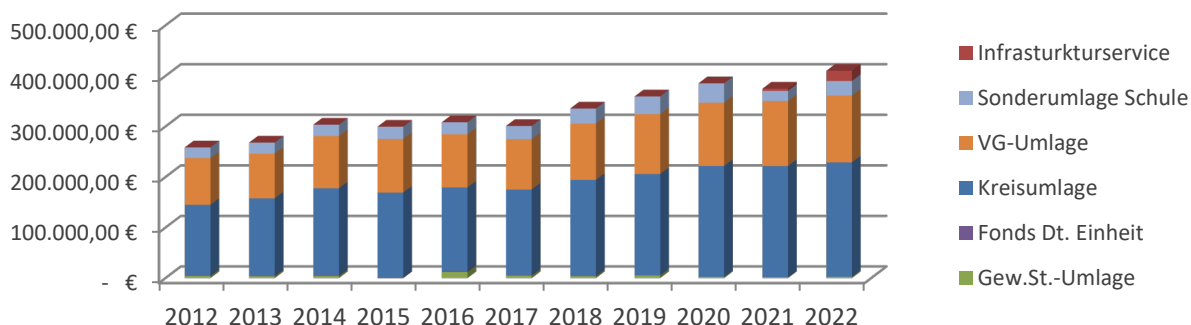
Pos. E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	379.324,83 €	416.910,00 €	461.470,53 €	- 134.439,47 €	82.145,70 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Gemeinden	20.087,07 €	41.000,00 €	88.081,03 €	- 131.918,97 €	67.993,96 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	8.915,80 €	10.180,00 €	12.249,96 €	2.069,96 €	3.334,16 €
Gewerbesteuerumlage	1.321,96 €	1.920,00 €	2.549,54 €	629,54 €	1.227,58 €
Kreisumlage	220.291,00 €	226.430,00 €	226.344,00 €	- 86,00 €	6.053,00 €
VG-Umlage	128.709,00 €	137.380,00 €	132.246,00 €	- 5.134,00 €	3.537,00 €

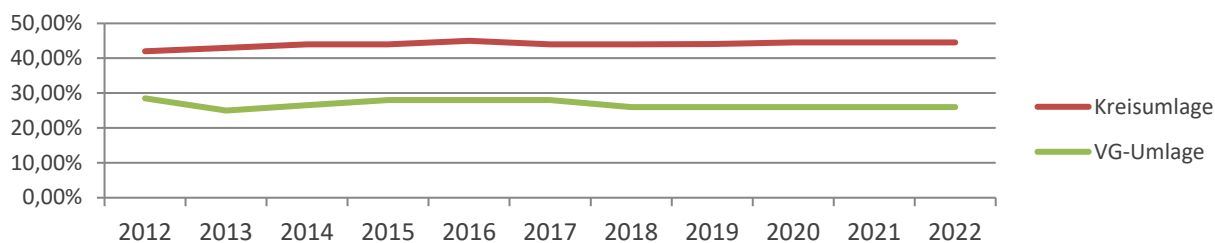
Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Harbach zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



Umlagenbeträge - absolut

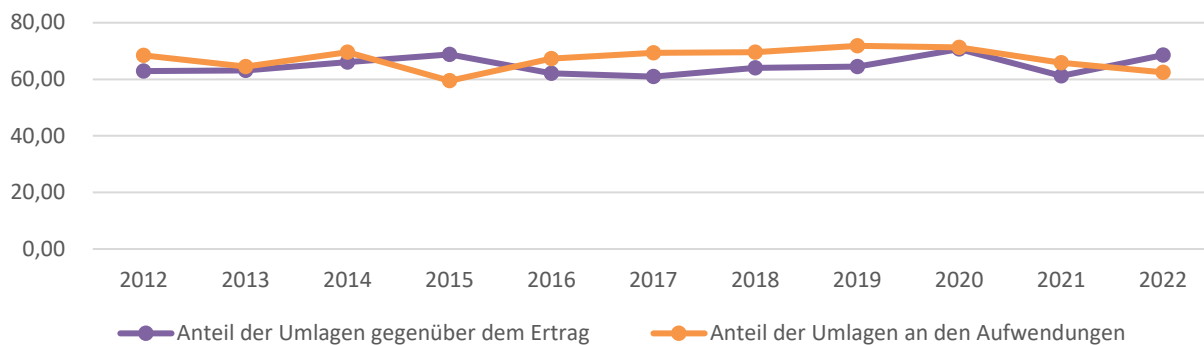


Entwicklung Umlagesätze



Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2022 62,49 % der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 68,58 % der ordentlichen Erträge.

Anteil der Umlagen am Aufwand und Ertrag



Pos. E 14 sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	6.214,88 €	17.750,00 €	7.980,12 €	- 9.769,88 €	1.765,24 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	53,60 €	10.600,00 €	55,44 €	- 10.544,56 €	1,84 €
Büromaterial	1.348,79 €	2.130,00 €	1.981,50 €	- 148,50 €	632,71 €
Versicherungen	3.383,16 €	2.780,00 €	3.026,47 €	246,47 €	- 356,69 €
Repräsentationen	367,58 €	150,00 €	355,92 €	205,92 €	- 11,66 €
Wertberichtigung	- €	- €	953,83 €	953,83 €	953,83 €



Im Jahr 2022 wurden nicht alle Bebauungspläne erstellt, die geplant waren.

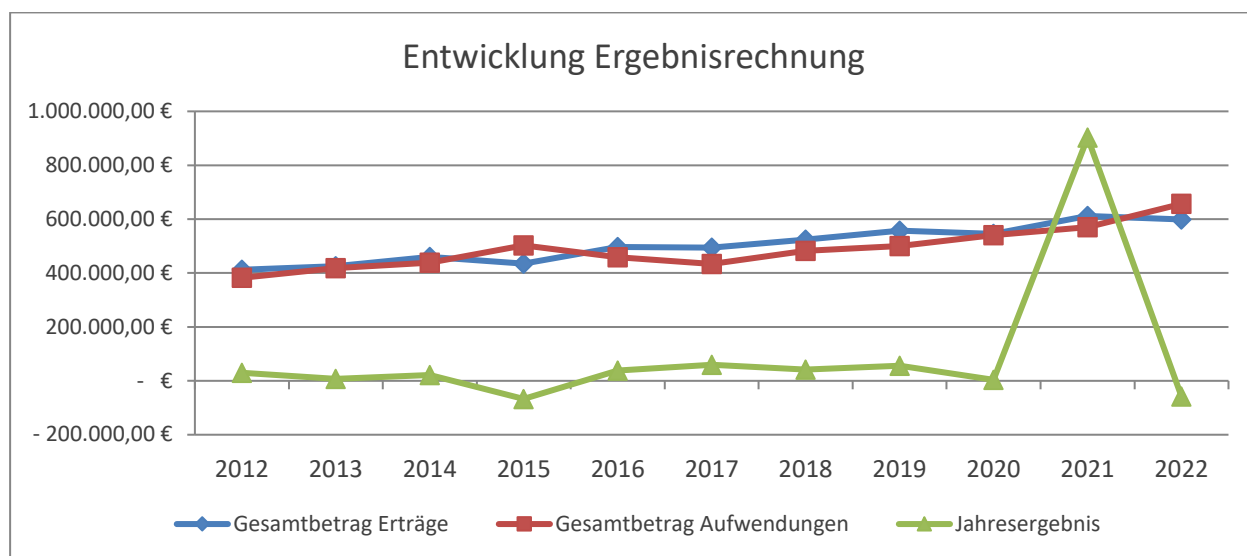
Die Ortsgemeinde muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

Pos. E 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	- 362,55 €	- €	152,73 €	152,73 €	515,28 €
Zinsaufwendungen	666,03 €	680,00 €	176,19 €	- 503,81 €	- 489,84 €

C.2.3. Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gesamtbetrag Erträge	493.935,87 €	524.301,76 €	556.987,71 €	545.346,78 €	611.871,61 €	598.260,50 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	434.336,28 €	482.346,70 €	500.783,28 €	541.088,05 €	570.010,24 €	656.614,85 €
Jahresergebnis	59.599,59 €	41.955,06 €	56.204,43 €	4.258,73 €	902.473,04 €	- 58.354,35 €





C.3. Finanzrechnung

C.3.1. Zusammenfassung

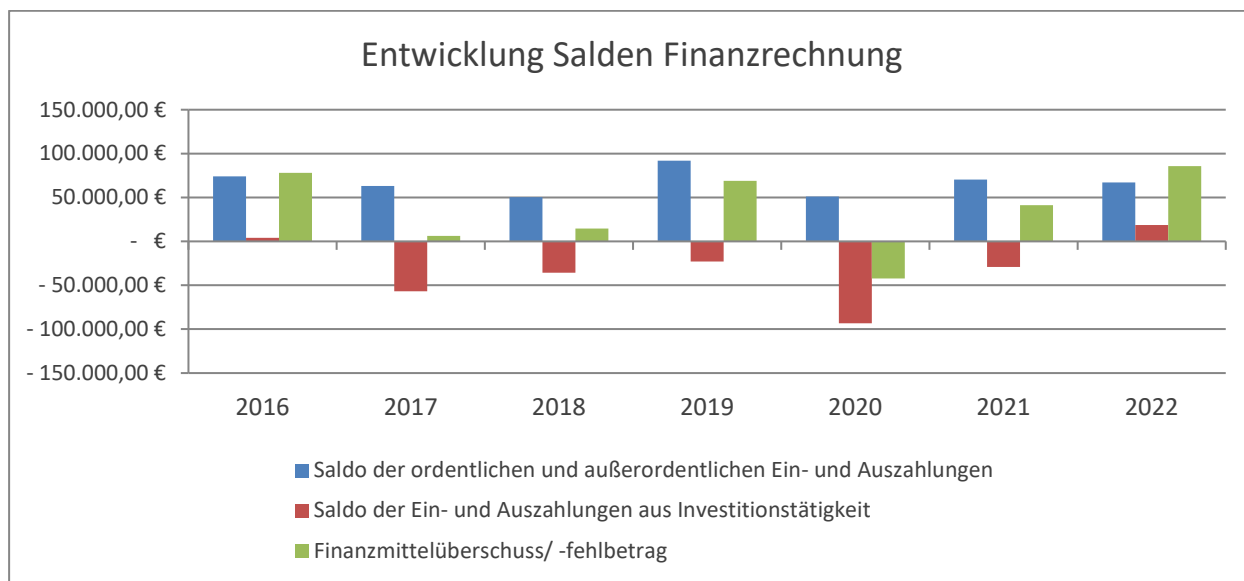
Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist- Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	567.738,95 €	551.090,00 €	586.466,83 €	35.376,83 €	6,42%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	496.252,16 €	811.800,00 €	519.372,81 €	- 292.427,19 €	-36,02%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	71.486,79 €	- 260.710,00 €	67.094,02 €	327.804,02 €	-125,74%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 1.193,39 €	- 680,00 €	- 26,19 €	653,81 €	-96,15%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	70.293,40 €	- 261.390,00 €	67.067,83 €	328.457,83 €	-125,66%
Außerordentliches Ergebnis	F 21				- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22				- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	70.293,40 €	- 261.390,00 €	67.067,83 €	328.457,83 €	-125,66%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	26.694,96 €	41.340,00 €	32.594,00 €	- 8.746,00 €	-21,16%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	55.864,61 €	70.000,00 €	13.838,08 €	- 56.161,92 €	-80,23%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 29.169,65 €	- 28.660,00 €	18.755,92 €	47.415,92 €	-165,44%
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	41.123,75 €	- 290.050,00 €	85.823,75 €	375.873,75 €	-129,59%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 41.123,75 €	290.050,00 €	- 85.823,75 €	- 375.873,75 €	-129,59%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 67.067,83 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 2.641,09 EUR zu decken.

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 3.225,57 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 18.755,92 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 47.925,57 € EUR aufgrund der Investitionen der Straßenerneuerung der K89.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 85.823,75 EUR zum 31.12.2022.



Im Jahr 2022 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 2.641,09 EUR getilgt⁴.

C.3.2. Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	21.234,00 €	20.000,00 €	18.700,00 €	- 1.300,00 €	-6,50%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	5.460,96 €	21.340,00 €	13.194,00 €	- 8.146,00 €	-38,17%
Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	F 26	- €	- €	700,00 €	700,00 €	0,00%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	26.694,96 €	41.340,00 €	32.594,00 €	- 8.746,00 €	-21,16%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	793,64 €	- €	- €	- €	0,00%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	55.070,97 €	70.000,00 €	13.838,08 €	- 56.161,92 €	-80,23%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31				- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	55.864,61 €	70.000,00 €	13.838,08 €	- 56.161,92 €	-80,23%

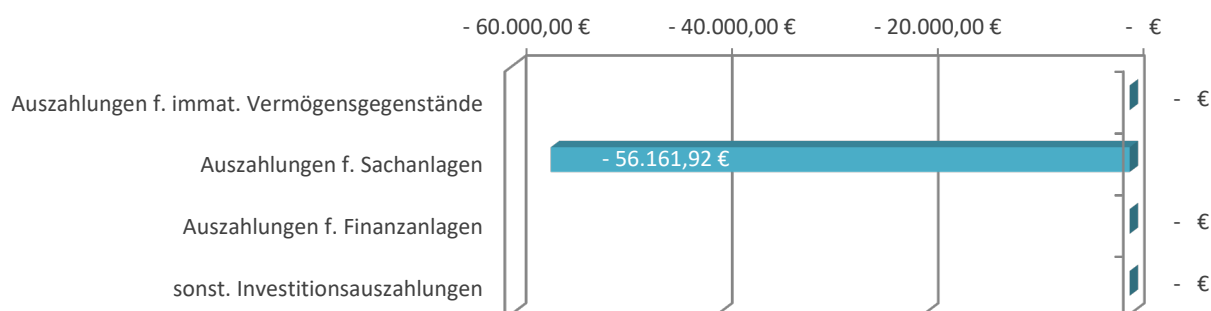
Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
5.2.2.4	100	Grundstückskäufe	838,08 €	
5.4.1.0	213	K89 OD Locherhof	13.000,00 €	

⁴ Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten

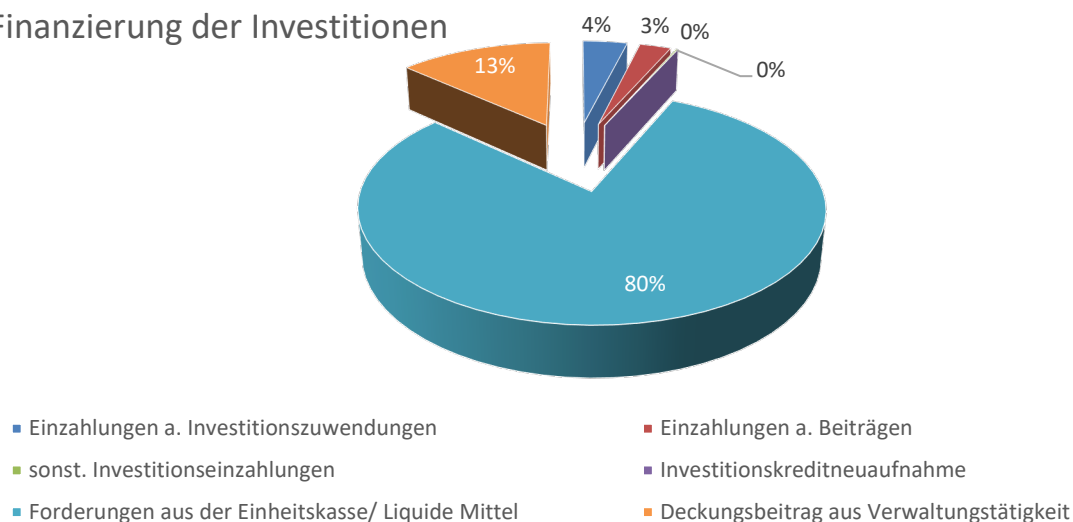


Abweichungen Plan/ Ist Investitionsauszahlungen



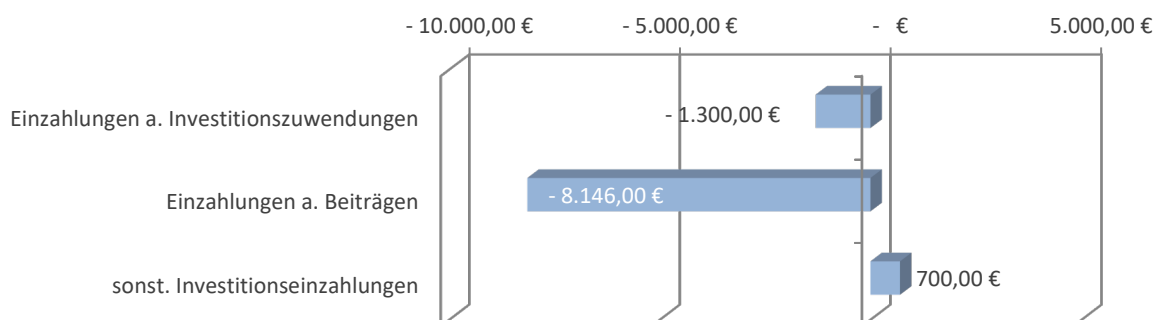
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:

Finanzierung der Investitionen



Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
3.6.6.2	1502	Zuwendung Erneuerung Spiel	18.700,00 €
5.2.2.4	100	Grundstücksverkäufe	700,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	13.194,00 €

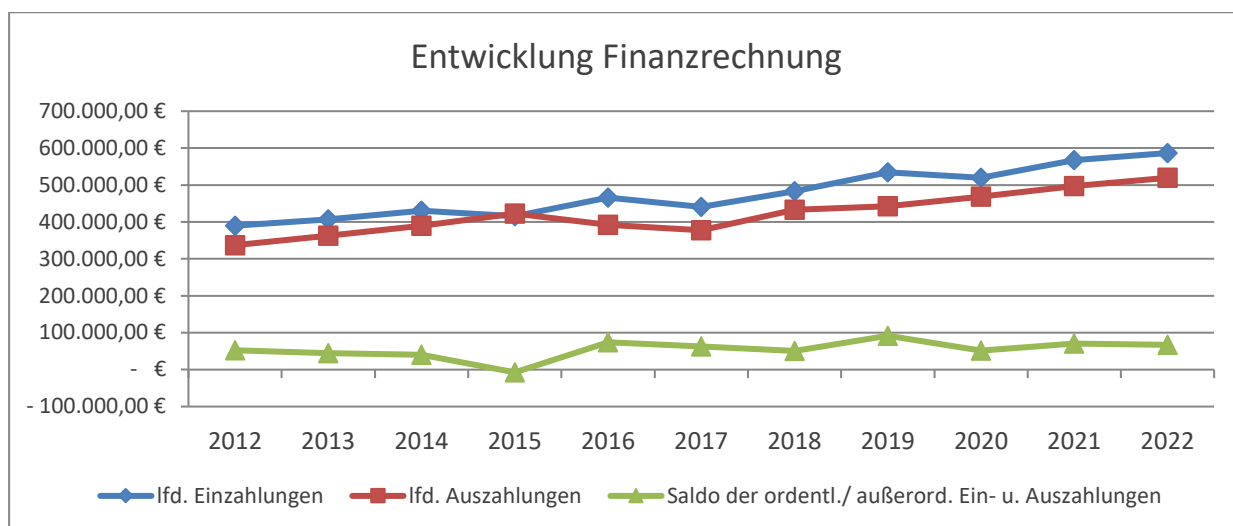
Abweichungen Plan/ Ist Investitionseinzahlungen





C.3.3. Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
lfd. Einzahlungen	440.891,71 €	483.192,03 €	534.635,89 €	519.327,29 €	567.211,59 €	586.616,83 €
lfd. Auszahlungen	377.914,50 €	432.835,71 €	442.852,08 €	468.177,75 €	496.918,19 €	519.549,00 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	62.977,21 €	50.356,32 €	91.783,81 €	51.149,54 €	70.293,40 €	67.067,83 €
Investitionen						
Einzahlungen	137.505,94 €	10.125,35 €	2.020,00 €	8.621,10 €	26.694,96 €	32.594,00 €
Auszahlungen	194.184,77 €	45.895,71 €	24.902,67 €	101.876,27 €	55.864,61 €	13.838,08 €
Saldo	- 56.678,83 €	- 35.770,36 €	- 22.882,67 €	- 93.255,17 €	- 29.169,65 €	18.755,92 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	744,70 €	- €	- €	46.595,32 €	- €	- €
Auszahlungen	7.043,08 €	14.585,93 €	68.901,14 €	4.489,69 €	41.123,75 €	85.823,75 €
Saldo	- 6.298,38 €	- 14.585,93 €	- 68.901,14 €	42.105,63 €	- 41.123,75 €	- 85.823,75 €



C.4. 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 Auszahlungen⁵ 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 auszuweisen ist.

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	- €	2.641,09 €	- €
IST	- 58.354,35 €	67.067,83 €	2.182.947,15 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Nein	Ja	Ja

⁵ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



Der Haushaltsausgleich konnte 2022 nicht erreicht werden.

D. Teilhaushalte

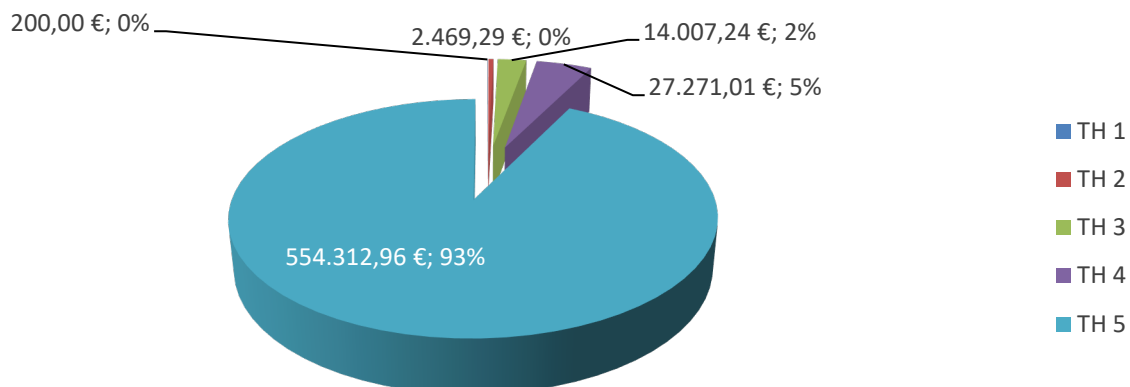
Der Haushalt der Ortsgemeinde Harbach ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

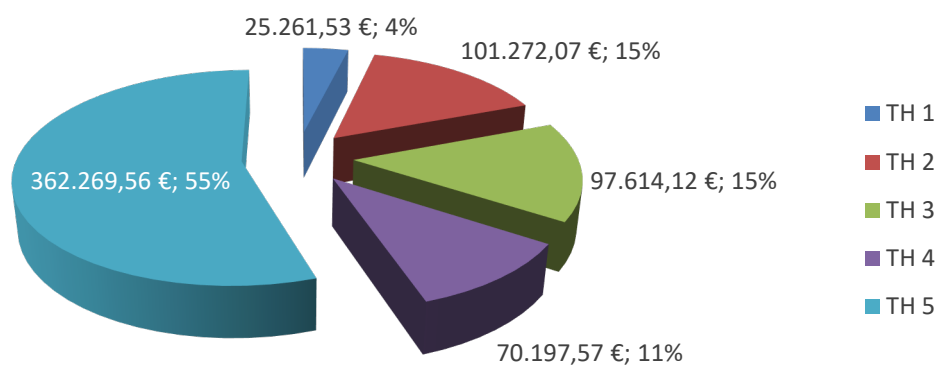
Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	1.2.6.1	Förderung des Brandschutzes
		2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.8.1.3	Partnerschaft
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.6.1	Jugendarbeit und Jugendpflege
		4.1.4.0	Gesundheitsförderung
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.3.1	Feste und Märkte
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.0	Räumliche Planung und Entwicklung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportstätten
		5.2.2.4	Grund- und Bodenwirtschaft
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	Steuern
		6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen



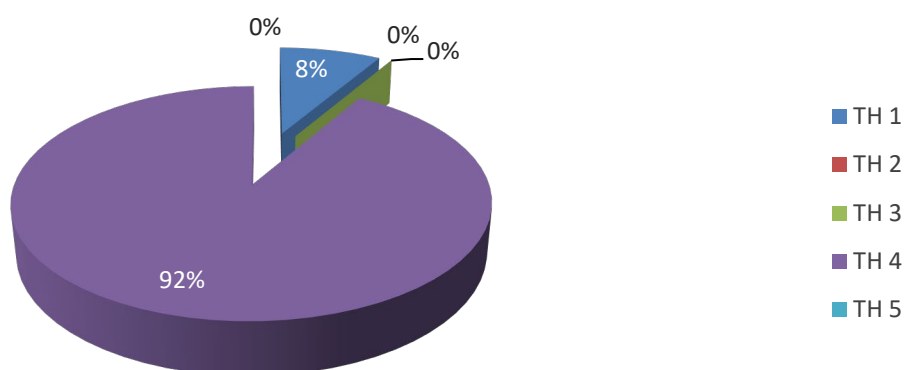
Erträge pro Teilhaushalt



Aufwendungen pro Teilhaushalt



Personal pro Teilhaushalt



E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind, im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer



Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres ergeben.

Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

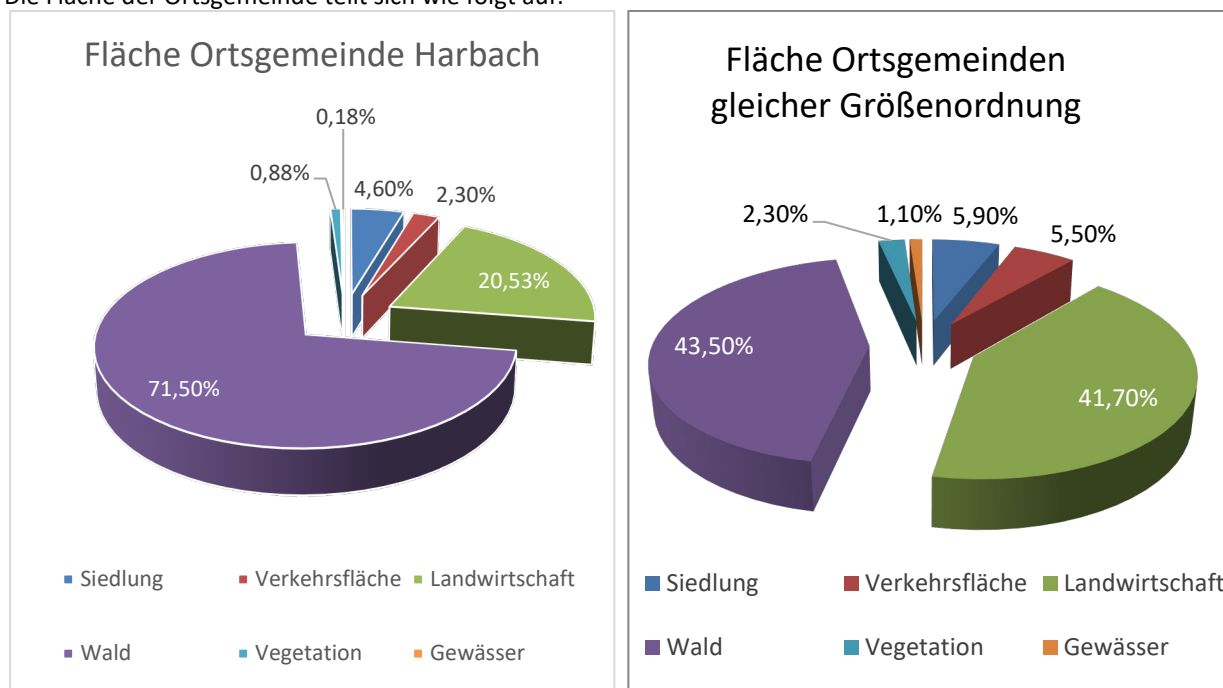
F. Prognose-/ Risikobericht

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde Harbach einzugehen.

F.1. Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Harbach liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarchland Nordrhein-Westfalen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁶ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Harbach einen deutlich höheren Anteil an unbebauter Fläche aufweist und lediglich 4,6 % Siedlungsfläche darstellt. Um eine Steigerung der Einwohnerzahlen zu ermöglichen, sollte die Entwicklung der Ortsgemeinde weiterhin verfolgt werden

Des Weiteren hat die Ortsgemeinde einen deutlich höheren Anteil an Waldfläche. Der Wald bildet die Grundlage dafür, dass die Region um die Verbandsgemeinde und Ortsgemeinde auch überregional als Wandergebiet bekannt ist. In Zusammenarbeit mit der Verbandsgemeinde können der Tourismus und die kulturellen Highlights Ortsgemeinde Harbach erlebbar gemacht werden.

F.2. Bevölkerungsentwicklung

Insbesondere in den ländlichen Regionen ist die Zahl der Einwohner eine relevante Größe, da der Trend zum Ausbluten und Überaltern der ländlichen Gebiete weiterhin anhält. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung

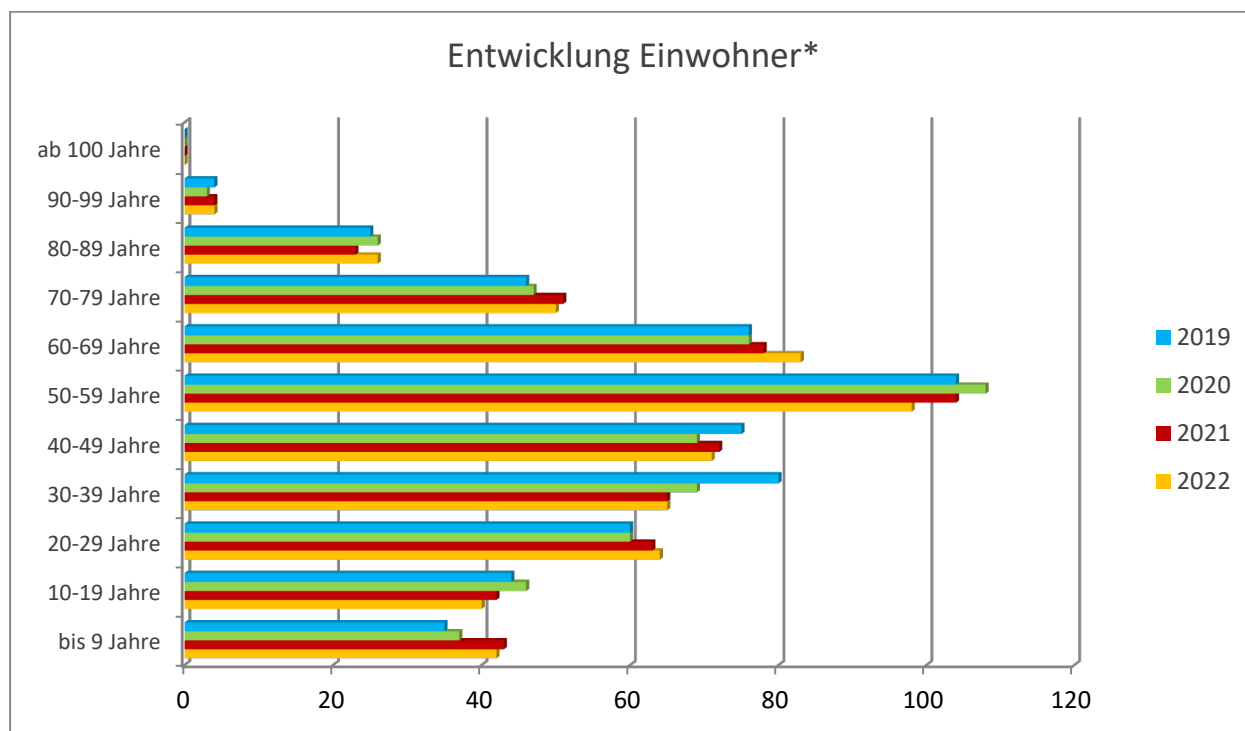
⁶ Ortsgemeinden von 1.000 bis 2.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Weiterhin sollten die Attraktivität der Ortsgemeinde für junge Familien und Berufspendler weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2022 wohnten in der Ortsgemeinde Harbach 543 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



*nur Hauptwohnsitz

	2022	2021	2020	2019
bis 20 Jahre	15,10%	15,60%	15,34%	14,39%
30-49 Jahre	25,05%	25,14%	25,51%	28,23%
20-59 Jahre	54,88%	55,78%	56,56%	58,11%
ab 60 Jahre	30,02%	28,62%	28,10%	27,50%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutliche zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

F.3. Waldsterben/ Klimawandel

Die Jahre 2018 und 2019 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Ortsgemeinde Harbach wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch die zwei sehr trockenen Jahre, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits im Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2022 kaum Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.



F.4. Krieg in der Ukraine

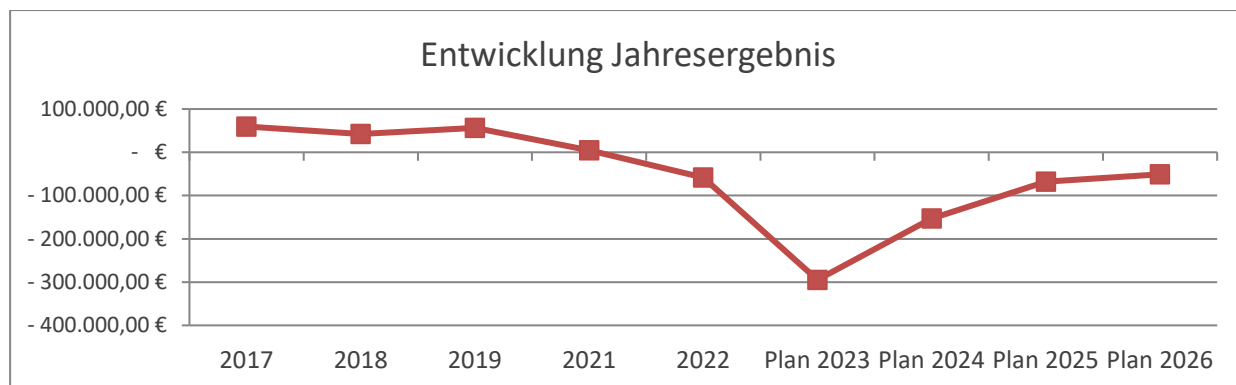
Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die bereits durch die Pandemie geschwächte Wirtschaft. Der für 2022 erhoffte wirtschaftliche Aufschwung blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas stand in Gefahr.

Gleichzeitig verließen zahlreiche Ukrainer ihre Heimat um in Deutschland Asyl zu erhalten. Dies belastete die Sozialsysteme zusätzlich.

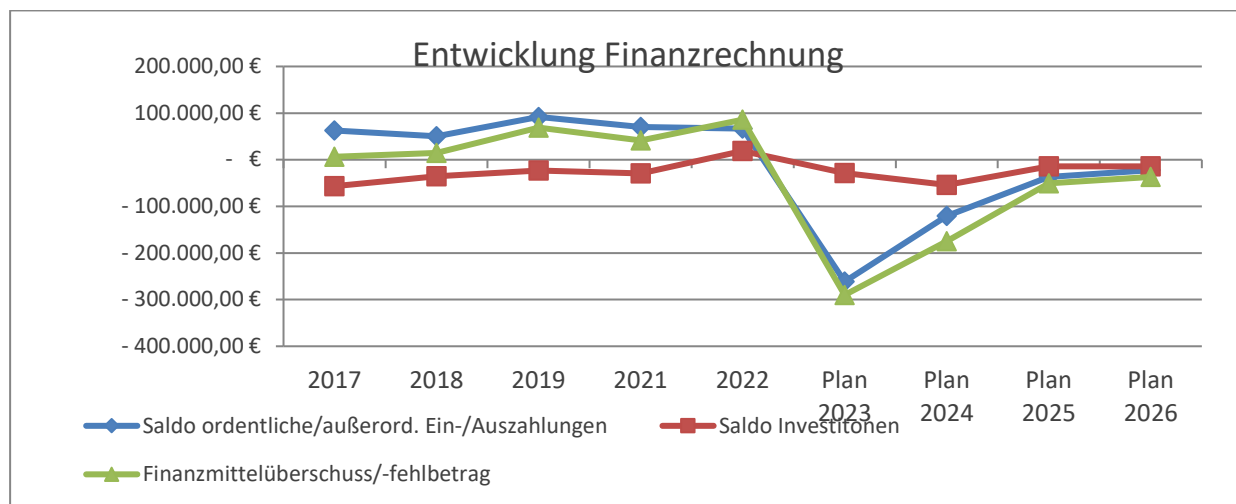
Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die kommunalen Haushalte ergeben werden.

F.5. Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

Auf Grundlage der Haushalts- und Finanzplanung der Ortsgemeinde können Prognosen über die voraussichtliche Entwicklung der Jahresergebnisse und der Finanzrechnung erstellt werden.



Die Haushaltsplanung 2023 sieht in den kommenden Jahren kommenden drei Haushaltsjahren jeweils einen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Ortsgemeinde weiter schmelzen lassen.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2023 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁷ voraussichtlich negativ verändern.

Trotz der nur leicht negativer Jahresergebnisse in den letzten Jahren sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen bzw. intensivieren.

⁷ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen.....	57
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	57
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	57
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	58
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	59
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung.....	59
G. Angaben zu den Teilhaushalten	59
H. Sonstige Angaben.....	59
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten	59
H.2 Beteiligungen und Sondervermögen.....	59
H.3 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden	59
H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.....	59
H.5 Personalbestand.....	60
H.6 Mitglieder des Ortsgemeinderates	60

A. Rechtsgrundlagen

Die Ortsgemeinde Harbach hat zum 01.01.2007 ihr Rechnungswesen gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Ortsgemeinde Harbach wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) und der gesetzlichen Vorgaben.

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2022 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Mit der Novellierung der GemHVO wurden u.a. auch die Regelungen für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens geändert. So wurde der Gemeinde ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechen ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

Für die Ortsgemeinde Harbach werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

Erworbene Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) übersteigen, werden einzeln bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten basieren überwiegend auf der planmäßigen Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter.

Von der landeseinheitlich vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist, sowie dem Abschreibungsverfahren (lineare Abschreibung) wurde nicht abgewichen.

Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr und haben eine angenommene unbegrenzte Nutzungsdauer. Sie werden daher nicht abgeschrieben, sondern mit den ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten weitergeführt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den jeweiligen Zuführungsbeträgen angesetzt, die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigelegt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.351,74 €	6.475,09 €
Sachanlagen	2.466.353,79 €	2.393.306,79 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	528.524,97 €	513.336,15 €
Infrastrukturvermögen	1.568.196,34 €	1.531.485,78 €
Anlagen im Bau	8.384,88 €	- €
Finanzanlagen	20.066,27 €	20.069,00 €
Summe Anlagevermögen	2.493.771,80 €	2.419.850,88 €
Vorräte	2.252,25 €	9.485,31 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	347.929,21 €	423.255,76 €
davon:		
Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	306.717,80 €	389.900,46 €
Summe Umlaufvermögen	350.181,46 €	409.443,34 €
Rechnungsabgrenzungsposten	962,22 €	1.012,14 €
Bilanzsumme Aktiva	2.844.915,48 €	2.853.604,09 €

Passiva

	31.12.2021	31.12.2022
Eigenkapital	2.241.301,50 €	2.182.947,15 €
Sonderposten	511.500,55 €	520.730,23 €
davon:		
Sonderposten für das Anlagevermögen	440.443,06 €	440.296,11 €
Rückstellungen	54.910,00 €	57.249,00 €
Verbindlichkeiten	37.203,43 €	92.677,71 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten	15.793,77 €	13.152,68 €
Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
Bilanzsumme Passiva	2.844.915,48 €	2.853.604,09 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Harbach schließt zum 31.12.2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 58.354,35 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 960.827,39 UR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Harbach weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 67.067,83 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3.225,57 € EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 18.755,92 € EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 47.925,57 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 85.823,75 EUR zum 31.12.2022.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Ortsgemeinde Harbach hat mit EMA Netz GmbH mit Sitz in Dillenburg Konzessionsverträge für die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze zur Verlegung von Versorgungsleitungen abgeschlossen.

H.2 Beteiligungen und Sondervermögen

Seit Juli 2020 ist die Ortsgemeinde Harbach an der neu gegründeten Infrastrukturservice gAÖR mit einem eingebrachten Kapital in Höhe von 20.000,00 EUR (16,66 %) beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Harbach mit 69,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

H.3 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

Für das Bürgerhaus wurde im Jahr 2021 eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 30.000,00 EUR gebildet, diese wurden im Haushaltsjahr 2022 nicht in Anspruch genommen.

H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2022:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungsgeld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Harbach	6	24.378,97 €	1.036,20 €	853,26 €	0,00 €	1.889,46 €

H.5 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2022 waren bei der Ortsgemeinde Harbach durchschnittlich 5 Personen beschäftigt.

H.6 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2022 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Buttgereit, Andreas	Ortsbürgermeister		
Zart, Sonja	1. Beigeordnete		
Schulze, Karsten	Beigeordneter		
Alzer, Rüdiger	Ratsmitglied		
Becker, Christian	Ratsmitglied		
Hallerbach, Joachim	Ratsmitglied		Ab 13.07.2022
Hof, Felix	Ratsmitglied		Bis 30.06.2022
Hombach, Kristina	Ratsmitglied		
Höpoltseder, Markus	Ratsmitglied		
Jung, Konrad	Ratsmitglied		
Kubik, Andras	Ratsmitglied		Ab 14.01.2022
Müller, Raimund	Ratsmitglied		
Wahlbrink, Christine	Ratsmitglied		
Weschenbach, Thomas	Ratsmitglied		



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Harbach																		
Anlagenübersicht 2022																		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge-laufene Abschreib- ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib-ungen im Haushalts- jahr	Abschreib- ungen im Haushalts-jahr	Um-buchungen im Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib- ungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
		in €															in v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	134.540,28				134.540,28	- 127.188,54		- 876,65			- 128.065,19	6.475,09	7.351,74		162,10	37,90	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	3.607,49				3.607,49	- 2.199,46		- 185,54			- 2.385,00	1.222,49	1.408,03		66,11	33,89	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	130.932,79				130.932,79	- 124.989,08		- 691,11			- 125.680,19	5.252,60	5.943,71		95,99	4,01	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	3.903.014,93	12.704,79	- 377,37		3.915.342,35	- 1.436.661,14		- 85.374,42			- 1.522.035,56	2.393.306,79	2.466.353,79		207,40	392,60	
1.2.1	Wald, Forsten	4.072,25				4.072,25							4.072,25	4.072,25			100,00	
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	348.202,17		- 377,37		347.824,80	- 51.106,10		- 7.477,71			- 58.583,81	289.240,99	297.096,07		16,84	83,16	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	860.431,83				860.431,83	- 331.906,86		- 15.188,82			- 347.095,68	513.336,15	528.524,97		40,34	59,66	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.588.169,00	838,08		20.251,59	2.609.258,67	- 1.019.972,66		- 56.962,15			- 1.076.934,81	1.532.323,86	1.568.196,34		41,27	58,73	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.873,24				9.873,24	- 6.868,38		- 63,91			- 6.932,29	2.940,95	3.004,86		70,21	29,79	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.881,56				83.881,56	- 26.807,14		- 5.681,83			- 32.488,97	51.392,59	57.074,42		38,73	61,27	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	8.384,88	11.866,71		- 20.251,59									8.384,88				
1.3	Finanzanlagen	20.062,25				20.062,25	4,02	2,73				6,75	20.069,00	20.066,27		- 0,03	100,03	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	20.062,25				20.062,25	4,02	2,73				6,75	20.069,00	20.066,27		- 0,03	100,03	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R.,rechtsf. Stift.																	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R, rechtsf. Stift.																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	Anlagevermögen	4.057.617,46	12.704,79	- 377,37		4.069.944,88	- 1.563.845,66	2,73	- 86.251,07			- 1.650.094,00	2.419.850,88	2.493.771,80		369,47	530,53	

Forderungsübersicht 2022			
lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.115,06	20.185,90
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.689,47	6.960,79
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	-	295,16
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	413.183,54	319.570,21
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	267,69	917,15

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	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		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	13.152,68	13.152,68	15.793,77
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	13.152,68	13.152,68	15.793,77
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.203,43	-	-	1.203,43	2.654,22
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	195,57	-	-	195,57	16.579,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	73.832,74	-	-	73.832,74	1.485,32
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.293,29	-	-	4.293,29	691,12

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	31.940,00	0,00
	Teilhaushalt 2	231.860,00	0,00
	Teilhaushalt 3	101.930,00	0,00
	Teilhaushalt 4	128.270,00	0,00
	Teilhaushalt 5	366.510,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	29.490,00	0,00
	Teilhaushalt 2	231.780,00	0,00
	Teilhaushalt 3	75.130,00	0,00
	Teilhaushalt 4	109.570,00	0,00
	Teilhaushalt 5	366.510,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	1.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	30.000,00	0,00
	Teilhaushalt 4	39.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.650,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		1		Innere Verwaltung der Ortsgemeinde		verantwortlich: Ortsbürgermeister Buttgerit		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0	200,00	200,00	0,00	200,00
E7 + Sonstige laufende Erträge		7.837,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-7.837,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		7.837,00	0,00	0	200,00	200,00	0,00	-7.637,00
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		19.852,29	0,00	21.200	19.488,10	-1.711,90	0,00	-364,19
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		711,49	0,00	6.400	1.898,51	-4.501,49	0,00	1.187,02
E11 - Abschreibungen		123,07	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-123,07
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		3.439,76	0,00	4.340	3.874,92	-465,08	0,00	435,16
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		24.126,61	0,00	31.940	25.261,53	-6.678,47	0,00	1.134,92
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-16.289,61	0,00	-31.940	-25.061,53	6.878,47	0,00	-8.771,92
E20 Ordentliches Ergebnis		-16.289,61	0,00	-31.940	-25.061,53	6.878,47	0,00	-8.771,92
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-16.289,61	0,00	-31.940	-25.061,53	6.878,47	0,00	-8.771,92
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-21.804,73	0,00	-29.490	-22.246,20	7.243,80	0,00	-441,47
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-21.804,73	0,00	-30.490	-22.246,20	8.243,80	0,00	-441,47
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1200 Investitionen Gemeindeführung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-1.000	0	0	0,00	1.000,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		2		Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0	2.469,29	2.469,29	0,00	2.469,29
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0	2.469,29	2.469,29	0,00	2.469,29
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	0,00	180.600	871,05	-179.728,95	0,00	571,05
E11 - Abschreibungen		3.196,66	0,00	80	70,03	-9,97	0,00	-3.126,63
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		29.002,87	0,00	51.180	100.330,99	49.150,99	0,00	71.328,12
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		2,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-2,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		32.501,53	0,00	231.860	101.272,07	-130.587,93	0,00	68.770,54
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-32.501,53	0,00	-231.860	-98.802,78	133.057,22	0,00	-66.301,25
E20 Ordentliches Ergebnis		-32.501,53	0,00	-231.860	-98.802,78	133.057,22	0,00	-66.301,25
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-32.501,53	0,00	-231.860	-98.802,78	133.057,22	0,00	-66.301,25
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-49.381,20	0,00	-231.780	-47.884,76	183.895,24	0,00	1.496,44
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-49.381,20	0,00	-231.780	-47.884,76	183.895,24	0,00	1.496,44

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			769,73	0,00	770	769,72	-0,28	0,00	-0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			14.406,86	0,00	2.750	13.210,83	10.460,83	0,00	-1.196,03
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			552,42	0,00	0	26,69	26,69	0,00	-525,73
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			15.729,01	0,00	3.520	14.007,24	10.487,24	0,00	-1.721,77
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			25.014,64	0,00	64.600	30.614,92	-33.985,08	0,00	5.600,28
E11 - Abschreibungen			61.342,93	0,00	26.800	66.980,84	40.180,84	0,00	5.637,91
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			17,86	0,00	10.530	18,36	-10.511,64	0,00	0,50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			86.375,43	0,00	101.930	97.614,12	-4.315,88	0,00	11.238,69
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-70.646,42	0,00	-98.410	-83.606,88	14.803,12	0,00	-12.960,46
E20 Ordentliches Ergebnis			-70.646,42	0,00	-98.410	-83.606,88	14.803,12	0,00	-12.960,46
E21 Außerordentliches Ergebnis			860.611,67	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-860.611,67
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			789.965,25	0,00	-98.410	-83.606,88	14.803,12	0,00	-873.572,13
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-17.539,92	0,00	-75.130	-28.133,96	46.996,04	0,00	-10.594,04
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0,00	20.000	18.700,00	-1.300,00	0,00	18.700,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			1.420,96	0,00	18.000	0,00	-18.000,00	0,00	-1.420,96
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.420,96	0,00	38.000	18.700,00	-19.300,00	0,00	17.279,04
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			793,64	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-793,64
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			20.285,07	0,00	30.000	13.000,00	-17.000,00	0,00	-7.285,07
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			21.078,71	0,00	30.000	13.000,00	-17.000,00	0,00	-8.078,71
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-19.657,75	0,00	8.000	5.700,00	-2.300,00	0,00	25.357,75
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-37.197,67	0,00	-67.130	-22.433,96	44.696,04	0,00	14.763,71
<u>Investitionen</u>					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1 Allgemeine Anschaffungen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Harbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00	
213 Straßenbeleuchtung allgemein							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	18.000	0	0	0,00	-18.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	18.000	0	0	0,00	-18.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-13.000	10.000	0	0	13.000,00	3.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.000	10.000	0	0	13.000,00	3.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000	8.000	0	0	-13.000,00	-21.000,00	
217 Bau- und Planungskosten Fertigerschließung Neubaugebiet "In der Betz"							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
218 Bau- und Planungskosten Ausbau Teilstück Gehwege Locherhofer Str.							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
1502 Anschaffungen für Spielplätze							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.700	20.000	0	0	18.700,00	-1.300,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.700	20.000	0	0	18.700,00	-1.300,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.700	5.000	0	0	18.700,00	13.700,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft			
Teilergebnisplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		6.386,68	0,00	5.830	6.674,66	844,66	0,00	287,98
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.026,26	0,00	5.940	8.587,83	2.647,83	0,00	2.561,57
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.809,41	0,00	9.750	10.504,65	754,65	0,00	695,24
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		46,00	0,00	0	299,85	299,85	0,00	253,85
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	490	1.204,02	714,02	0,00	1.204,02
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		22.268,35	0,00	22.010	27.271,01	5.261,01	0,00	5.002,66
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		27.000,58	0,00	32.730	29.082,64	-3.647,36	0,00	2.082,06
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		27.532,09	0,00	73.960	18.781,72	-55.178,28	0,00	-8.750,37
E11 - Abschreibungen		18.730,75	0,00	18.700	19.200,20	500,20	0,00	469,45
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		2.755,26	0,00	2.880	3.133,01	253,01	0,00	377,75
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		76.018,68	0,00	128.270	70.197,57	-58.072,43	0,00	-5.821,11
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-53.750,33	0,00	-106.260	-42.926,56	63.333,44	0,00	10.823,77
E20 Ordentliches Ergebnis		-53.750,33	0,00	-106.260	-42.926,56	63.333,44	0,00	10.823,77
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-53.750,33	0,00	-106.260	-42.926,56	63.333,44	0,00	10.823,77
Teilfinanzplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-42.670,73	0,00	-98.720	-42.903,11	55.816,89	0,00	-232,38
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		21.234,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-21.234,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.040,00	0,00	3.340	13.194,00	9.854,00	0,00	9.154,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0	700,00	700,00	0,00	700,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		25.274,00	0,00	3.340	13.894,00	10.554,00	0,00	-11.380,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		34.785,90	0,00	39.000	838,08	-38.161,92	0,00	-33.947,82
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		34.785,90	0,00	39.000	838,08	-38.161,92	0,00	-33.947,82
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-9.511,90	0,00	-35.660	13.055,92	48.715,92	0,00	22.567,82
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-52.182,63	0,00	-134.380	-29.847,19	104.532,81	0,00	22.335,44
Investitionen				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Veräußerung)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-838	5.000	0	0	838,08	-4.161,92
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-838	5.000	0	0	838,08	-4.161,92

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 600		838	-5.000	0	0	-838,08	4.161,92
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 1001 Ausbau Breitbandversorgung		0	0	0	0	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 1800 Investitionen Bauhof allgemein		0	0	0	0	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	6.500	0	0	0,00	-6.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	6.500	0	0	0,00	-6.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2400 Investitionen Bürgerhäuser allgemein		0	-6.500	0	0	0,00	6.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	4.500	0	0	0,00	-4.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	4.500	0	0	0,00	-4.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2405 Umstellung der Beleuchtung im Bürgerhaus auf LED		0	-4.500	0	0	0,00	4.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2600 Bestattungswesen allgemein		0	0	0	0	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	20.000	0	0	0,00	-20.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	20.000	0	0	0,00	-20.000,00

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Harbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft	
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-20.000	0	0	0,00	20.000,00
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.340	1.340	0	0	1.340,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.340	1.340	0	0	1.340,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.340	-1.660	0	0	1.340,00	3.000,00
2610 Maßnahmen zur Optimierung der Müllentsorgung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
9997 SoPo Überlassung Grabflächen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		11.854	2.000	0	0	11.854,00	9.854,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		11.854	2.000	0	0	11.854,00	9.854,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.854	2.000	0	0	11.854,00	9.854,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			422.772,87	0,00	423.340	437.076,38	13.736,38	0,00	14.303,51
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			126.906,00	0,00	104.900	104.721,00	-179,00	0,00	-22.185,00
E7 + Sonstige laufende Erträge			12.375,93	0,00	12.000	12.362,85	362,85	0,00	-13,08
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			562.054,80	0,00	540.240	554.160,23	13.920,23	0,00	-7.894,57
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0,00	0,00	100	0,00	-100,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			350.321,96	0,00	365.730	361.139,54	-4.590,46	0,00	10.817,58
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			0,00	0,00	0	953,83	953,83	0,00	953,83
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			350.321,96	0,00	365.830	362.093,37	-3.736,63	0,00	11.771,41
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			211.732,84	0,00	174.410	192.066,86	17.656,86	0,00	-19.665,98
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			-362,55	0,00	0	152,73	152,73	0,00	515,28
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			666,03	0,00	680	176,19	-503,81	0,00	-489,84
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-1.028,58	0,00	-680	-23,46	656,54	0,00	1.005,12
E20 Ordentliches Ergebnis			210.704,26	0,00	173.730	192.043,40	18.313,40	0,00	-18.660,86
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			210.704,26	0,00	173.730	192.043,40	18.313,40	0,00	-18.660,86
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			201.689,98	0,00	173.730	208.235,86	34.505,86	0,00	6.545,88
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			201.689,98	0,00	173.730	208.235,86	34.505,86	0,00	6.545,88
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			3.021,40	0,00	2.650	2.641,09	-8,91	0,00	-380,31
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-3.021,40	0,00	-2.650	-2.641,09	8,91	0,00	380,31
<u>Investitionen</u>					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
2 Erwerb Beteiligungen Infrastrukturservice AöR									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

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

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Harbach zum 31.12.2022 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Harbach, den _____

Andreas Buttgereit
(Ortsbürgermeister)