



Jahresabschluss 2022
der
Ortsgemeinde Mudersbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	11
Finanzrechnung	13
Rechenschaftsbericht	17
Anhang	59
Anlagenspiegel	67
Forderungsübersicht	69
Verbindlichkeitenübersicht	70
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	71
Teilrechnungen	73
Teilrechnung 1	74
Teilrechnung 2	75
Teilrechnung 3	77
Teilrechnung 4	83
Teilrechnung 5	88
Aufstellungsvermerk	91

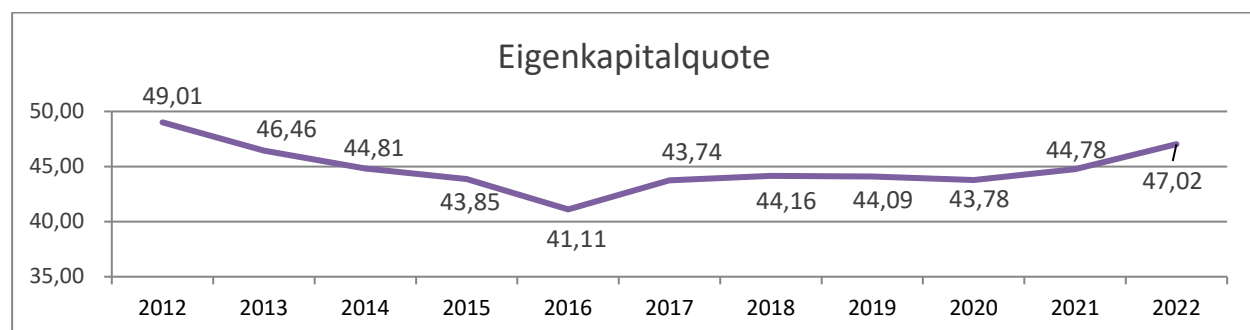


Auf einen Blick

Auf einen Blick

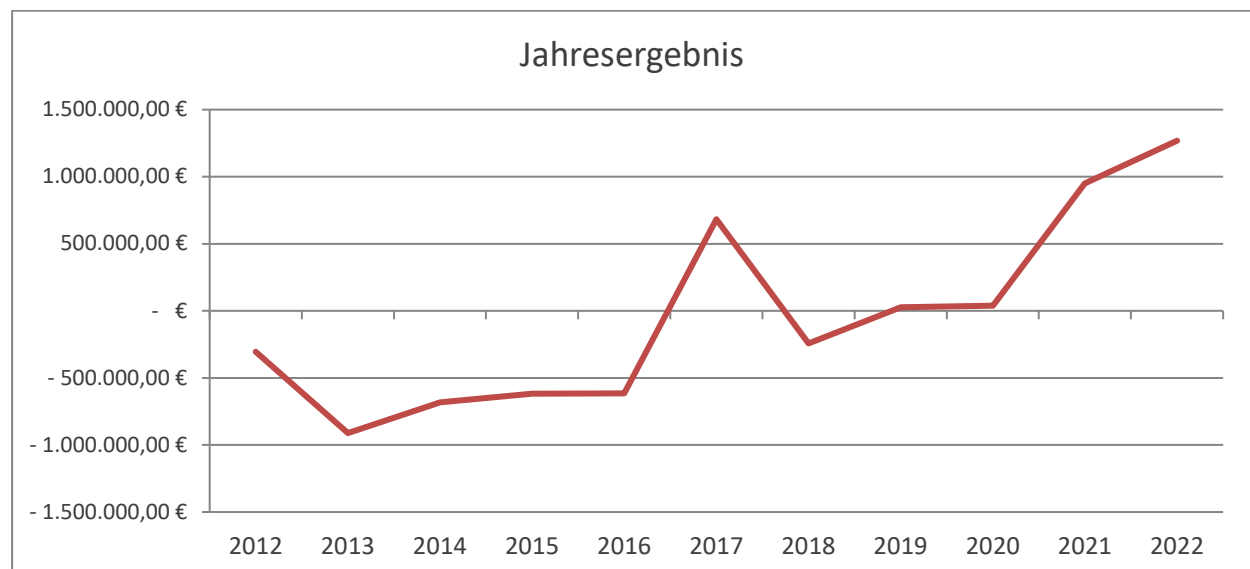
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	34.952.160,83 €	Eigenkapital	16.770.233,62 €
Umlaufvermögen	713.070,04 €	Sonderposten	9.180.800,32 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs- posten	3.119,15 €	Rückstellungen	286.640,93 €
Bilanzsumme	35.668.350,02 €	Verbindlichkeiten	9.429.779,98 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungs- posten	895,17 €
		Bilanzsumme	35.668.350,02 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	10.970.293,25 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	9.701.885,38 €
Jahresergebnis	1.268.407,87 €



Finanzrechnung

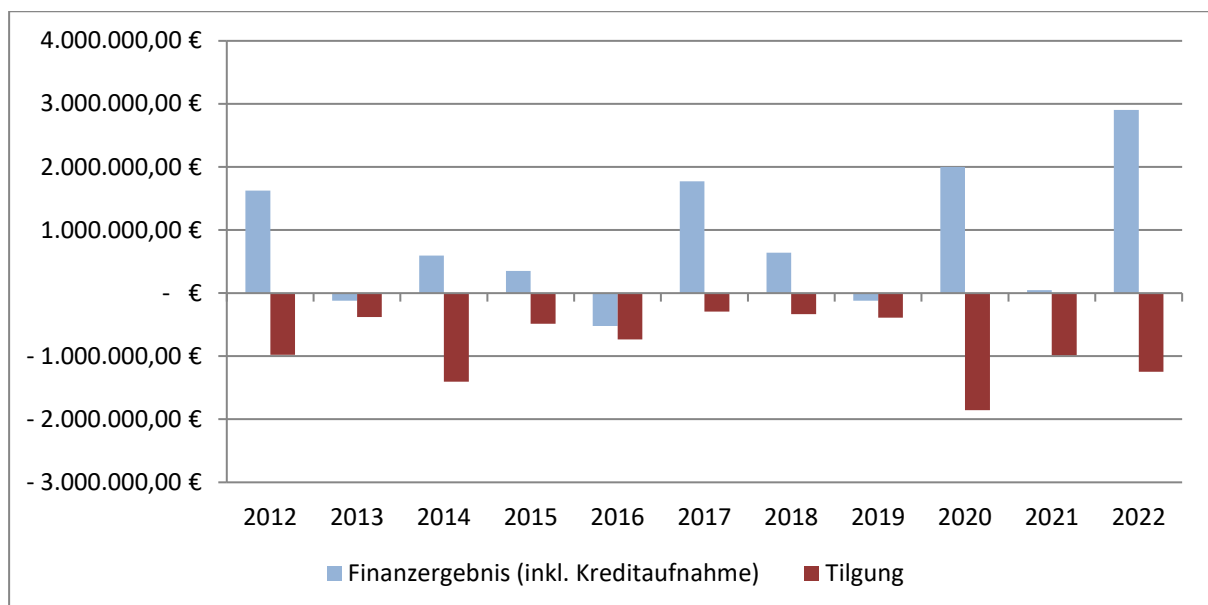
lfd. Einzahlungen	10.348.304,49 €
lfd. Auszahlungen	8.467.254,70 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.881.049,79 €

Investive Einzahlungen	442.406,64 €
Investive Auszahlungen	1.714.410,45 €
Saldo Investitionen	- 1.272.003,81 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	609.045,98 €
---	---------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	2.294.818,89 €
Tilgung von Investitionskrediten	1.245.759,98 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	-1.658.261,84 €
Saldo durchlaufender Gelder	156,95 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-609.045,98 €





Bilanz zum
31.12.2022

Bilanz der Ortsgemeinde Mudersbach
zum 31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
	EUR	TEUR		EUR	TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	961.158,47	978	1. Eigenkapital	16.770.233,62	15.502
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	2,00	0	1.1 Kapitalrücklage	15.501.825,75	14.553
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	8.585,45	8	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	947.571,02	970	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	1.268.407,87	949
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	5.000,00	0			
1.2 Sachanlagen	33.964.239,57	32.913	2. Sonderposten	9.180.800,32	8.455
1.2.1 Wald Forsten	155.129,31	155	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	851.826,00	264
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.543.321,11	2.458	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	7.438.558,27	7.313
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.496.916,48	11.281	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.518.348,74	3.564
1.2.4 Infrastrukturvermögen	15.311.590,74	15.234	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.463.753,85	2.554
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.456.455,68	1.195
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	43.533,28	30	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	329.730,44	363	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.817,97	47	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	890.415,05	878
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	4.041.200,24	3.344	2.7 sonstige Sonderposten	1,00	0
1.3 Finanzanlagen	26.762,79	27	3. Rückstellungen	286.640,93	243
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	166.960,71	171
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	26.762,79	27	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	119.680,22	72
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	9.429.779,98	10.419
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	7.306.259,47	6.257
1 Anlagevermögen	34.952.160,83	33.917	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	7.306.259,47	6.257
2.1 Vorräte	12.391,35	12	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.391,35	12	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	205.158,42	234
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.120,51	89
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	700.678,69	687	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	314.531,42	452	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	34.750,58	43	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	5.568,44	345
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.821.843,55	3.467
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	1	VBK im Rahmen der Einheitskasse	1.787.628,81	3.446
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	344.583,90	182	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	89.829,59	26
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	895,17	3
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	6.812,79	9			
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	3.119,15	5			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.119,15	5			
B I L A N Z S U M M E	35.668.350,02	34.620	B I L A N Z S U M M E	35.668.350,02	34.620



Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022
Ortsgemeinde Mudersbach



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	6.458.570,51	0,00	7.136.270,00	7.784.328,15	648.058,15	0,00	1.325.757,64
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.471.838,20	0,00	2.321.490,00	2.144.593,66	-176.896,34	0,00	-327.244,54
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	229.288,91	0,00	241.520,00	249.196,94	7.676,94	0,00	19.908,03
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.832,48	0,00	143.660,00	154.383,98	10.723,98	0,00	20.551,50
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	41.499,05	0,00	42.000,00	108.442,89	66.442,89	0,00	66.943,84
E7	+ Sonstige laufende Erträge	396.654,61	0,00	237.100,00	526.924,63	289.824,63	0,00	130.270,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.731.683,76	0,00	10.122.040,00	10.967.870,25	845.830,25	0,00	1.236.186,49
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.257.312,61	0,00	2.626.450,00	2.347.973,89	-278.476,11	0,00	90.661,28
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	848.085,96	0,00	954.770,00	819.180,79	-135.589,21	72.237,03	-28.905,17
E11	- Abschreibungen	739.022,08	0,00	1.295.220,00	720.295,10	-574.924,90	0,00	-18.726,98
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.385.821,24	0,00	4.683.580,00	4.624.187,63	-59.392,37	0,00	238.366,39
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	425.711,87	0,00	630.280,00	1.078.593,37	448.313,37	13.055,53	652.881,50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.655.953,76	0,00	10.190.300,00	9.590.230,78	-600.069,22	85.292,56	934.277,02
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.075.730,00	0,00	-68.260,00	1.377.639,47	1.445.899,47	-85.292,56	301.909,47
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.354,68	0,00	10.000,00	2.423,00	-7.577,00	0,00	-5.931,68
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	134.984,66	0,00	142.280,00	111.654,60	-30.625,40	0,00	-23.330,06
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-126.629,98	0,00	-132.280,00	-109.231,60	23.048,40	0,00	17.398,38
E20	Ordentliches Ergebnis	949.100,02	0,00	-200.540,00	1.268.407,87	1.468.947,87	-85.292,56	319.307,85
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	949.100,02	0,00	-200.540,00	1.268.407,87	1.468.947,87	-85.292,56	319.307,85



Finanzrechnung zum 31.12.2022

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Mudersbach



lfd. 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	6.411.275,36	0,00	7.136.270,00	7.808.242,54	671.972,54	0,00	1.396.967,18
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.363.031,13	0,00	2.217.340,00	2.051.060,33	-166.279,67	0,00	-311.970,80
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.478,42	0,00	78.800,00	79.272,12	472,12	0,00	14.793,70
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.251,43	0,00	143.660,00	125.912,44	-17.747,56	0,00	-338,99
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.413,00	0,00	42.000,00	106.176,79	64.176,79	0,00	62.763,79
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	166.648,96	0,00	163.000,00	172.518,51	9.518,51	0,00	5.869,55
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.175.098,30	0,00	9.781.070,00	10.343.182,73	562.112,73	0,00	1.168.084,43
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.198.369,98	0,00	2.587.750,00	2.204.799,96	-382.950,04	0,00	6.429,98
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	658.039,79	0,00	954.770,00	1.200.664,32	245.894,32	72.237,03	542.624,53
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.539.525,22	0,00	4.683.580,00	4.791.495,71	107.915,71	0,00	251.970,49
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	154.671,95	0,00	190.280,00	150.678,37	-39.601,63	13.055,53	-3.993,58
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.550.606,94	0,00	8.416.380,00	8.347.638,36	-68.741,64	85.292,56	797.031,42
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.624.491,36	0,00	1.364.690,00	1.995.544,37	630.854,37	-85.292,56	371.053,01
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.785,05	0,00	10.000,00	5.121,76	-4.878,24	0,00	-1.663,29
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	127.203,44	0,00	142.280,00	119.616,34	-22.663,66	0,00	-7.587,10
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-120.418,39	0,00	-132.280,00	-114.494,58	17.785,42	0,00	5.923,81
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.504.072,97	0,00	1.232.410,00	1.881.049,79	648.639,79	-85.292,56	376.976,82
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	1.504.072,97	0,00	1.232.410,00	1.881.049,79	648.639,79	-85.292,56	376.976,82

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Mudersbach



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	202.281,64	0,00	1.873.750,00	322.565,61	-1.551.184,39	0,00	120.283,97
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.462,10	0,00	83.500,00	103.511,03	20.011,03	0,00	51.048,93
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	84.253,06	0,00	379.000,00	16.330,00	-362.670,00	0,00	-67.923,06
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	338.996,80	0,00	2.336.250,00	442.406,64	-1.893.843,36	0,00	103.409,84
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.382,51	0,00	67.000,00	24.907,00	-42.093,00	0,00	-2.475,51
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.792.987,35	166.143,50	3.939.500,00	1.689.503,45	-2.416.140,05	287.784,26	-103.483,90
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	1.820.369,86	166.143,50	4.006.500,00	1.714.410,45	-2.458.233,05	287.784,26	-105.959,41
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.481.373,06	-166.143,50	-1.670.250,00	-1.272.003,81	564.389,69	-287.784,26	209.369,25
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	22.699,91	-166.143,50	-437.840,00	609.045,98	1.213.029,48	-373.076,82	586.346,07
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	941.258,46	0,00	1.670.250,00	2.294.818,89	624.568,89	0,00	1.353.560,43
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	982.735,74	0,00	367.400,00	1.245.759,98	878.359,98	0,00	263.024,24
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-41.477,28	0,00	1.302.850,00	1.049.058,91	-253.791,09	0,00	1.090.536,19
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	18.051,94	0,00	-865.010,00	-1.658.261,84	-793.251,84	0,00	-1.676.313,78
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-23.425,34	0,00	437.840,00	-609.202,93	-1.047.042,93	0,00	-585.777,59
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	725,43	0,00	0,00	156,95	156,95	0,00	-568,48
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-22.699,91	0,00	437.840,00	-609.045,98	-1.046.885,98	0,00	-586.346,07
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	725,43	0,00	0,00	156,95	156,95	0,00	-568,48
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	521.337,23	0,00	865.010,00	635.289,81	-229.720,19	-85.292,56	113.952,58



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen	19
B. Lage der Gemeinde.....	19
B.1 Organisation der Gemeinde	19
B.2 Einwohner.....	19
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	20
C.1 Bilanz.....	20
C.1.1 Aktiva	20
A.2. Umlaufvermögen.....	28
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	30
C.1.2 Passiva.....	30
B.1. Eigenkapital	31
B.2 Sonderposten	31
B.3 Rückstellungen	33
B.4 Verbindlichkeiten	34
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	35
C.2 Ergebnisrechnung	36
C.2.1 Zusammenfassung	36
C.2.2 Abweichungen.....	36
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	45
C.3 Finanzrechnung	45
C.3.1 Zusammenfassung	45
C.3.2 Investitionen.....	47
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	50
C.4 Haushaltsausgleich	51
D. Teilhaushalte 51	
E. Kommunalen Entschuldungsfond	54
F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	54
G. Prognose-/ Risikobericht	54
G.1 Lage der Gemeinde.....	55
G.2 Bevölkerungsentwicklung.....	55
G.3 Darlehenszinsen.....	56
G.4 Waldsterben/ Klimawandel.....	56
G.5 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	57



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 der Ortsgemeinde Mudersbach 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 Mudersbach stellt sich wie folgt dar:

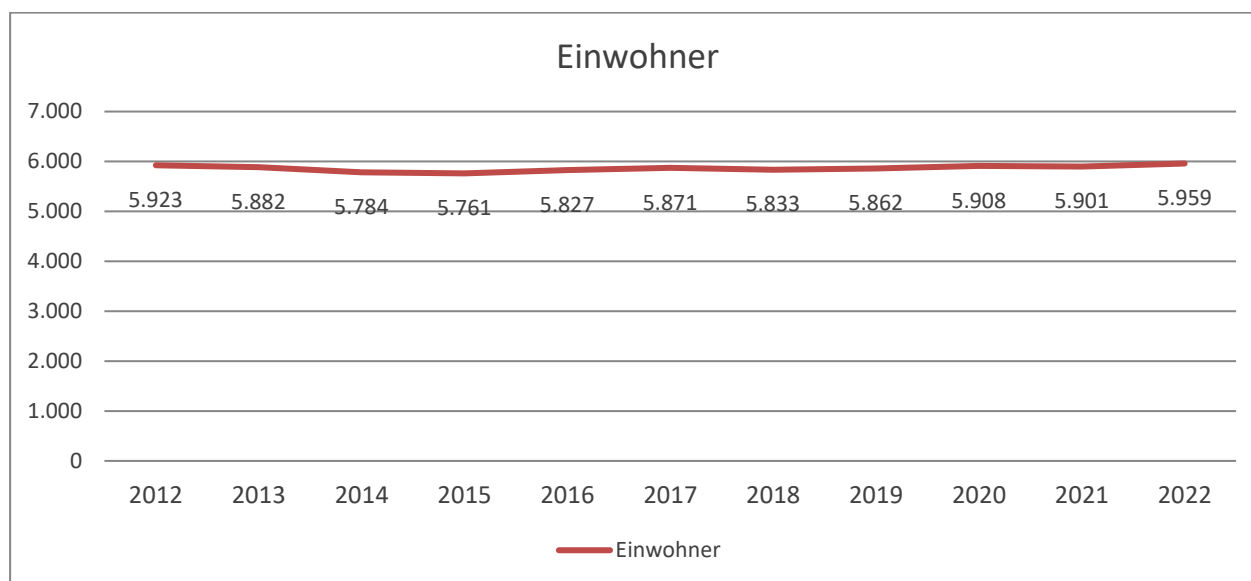
Die Gemeinde Mudersbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

B.2 Einwohner

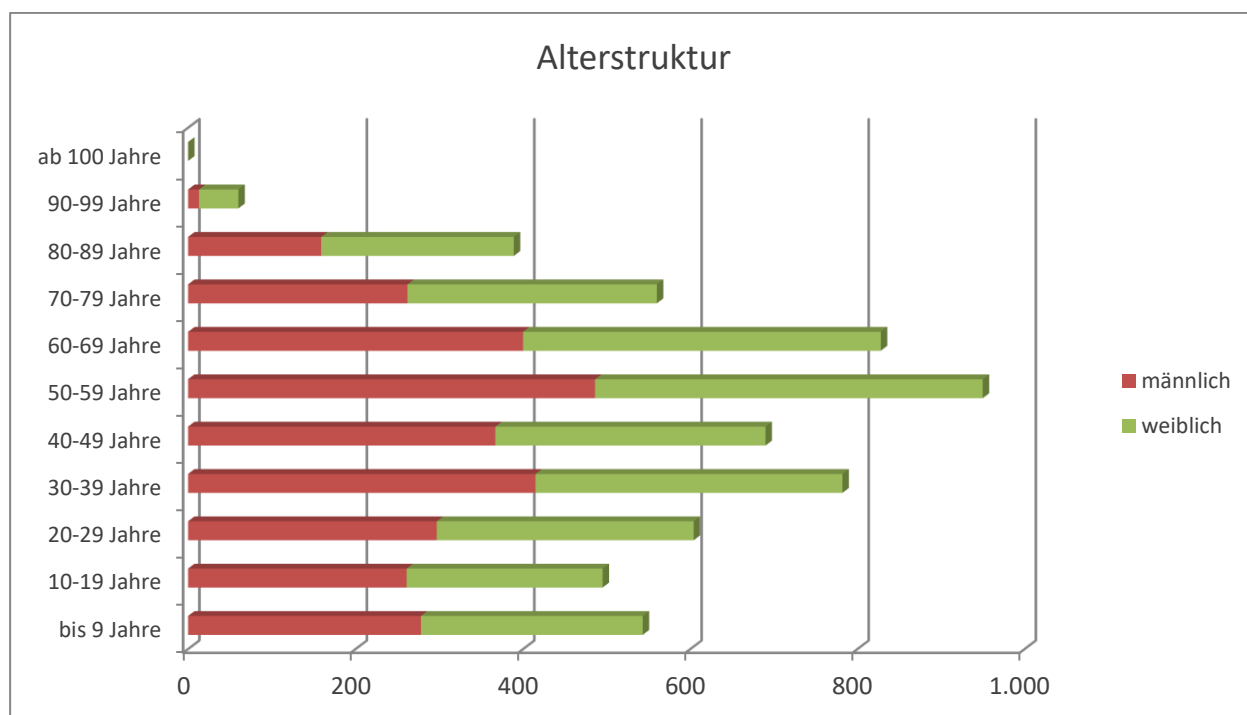
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2022 stellt sich wie folgt dar:



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 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

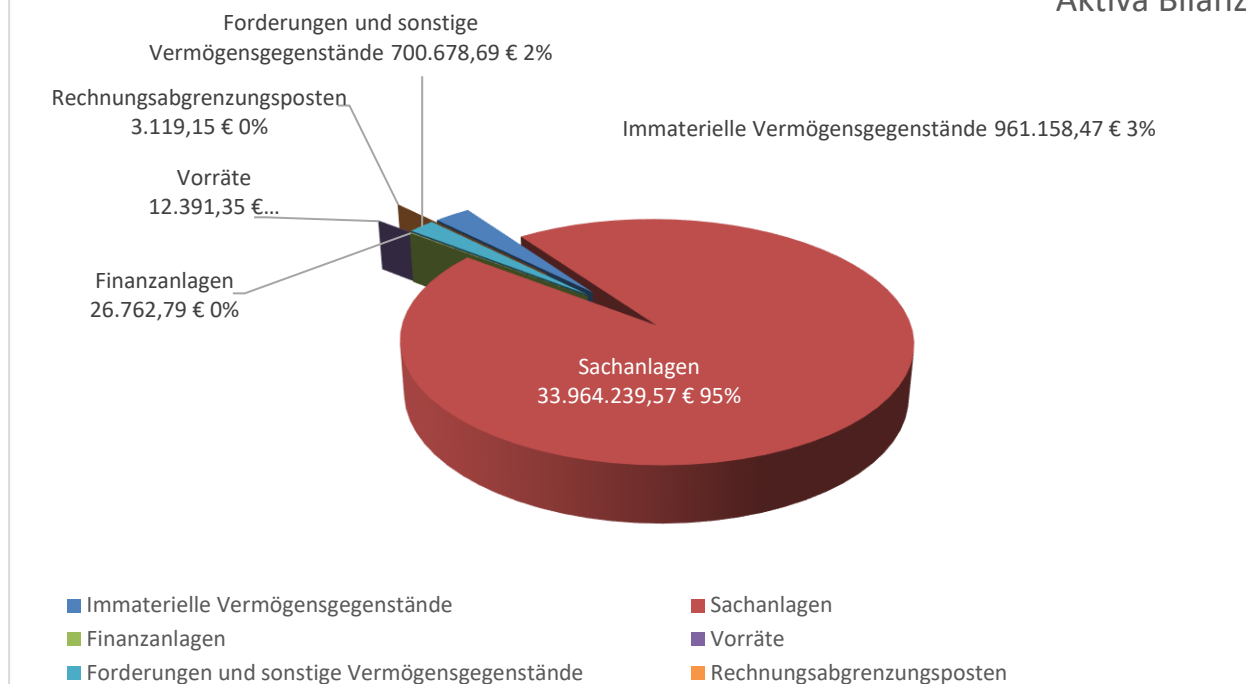
C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2022 **35.668.350,02 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 1.048.138,44 EUR gesteigert werden.

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



Aktiva Bilanz

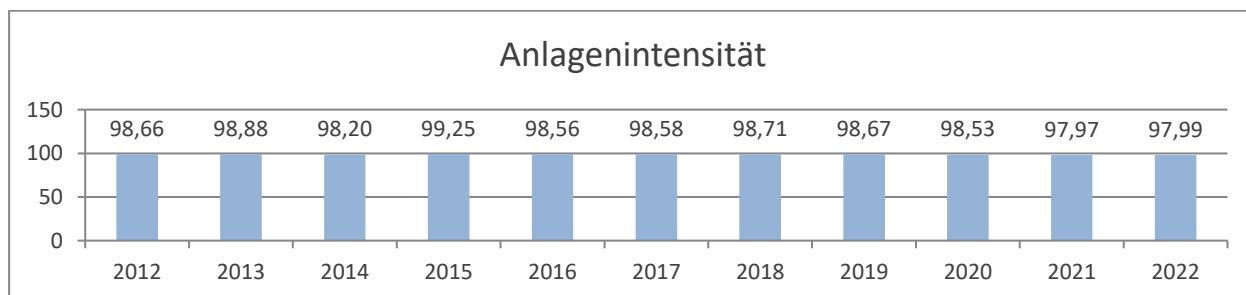


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Mundersbach beträgt zum Ende des Jahres 2022 34.952.160,83 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 1.035.008,13 EUR gestiegen.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagevermögen	33.205.065,18 €	32.383.064,34 €	32.481.675,57 €	32.749.791,21 €	33.917.152,70 €	34.952.160,83



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

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

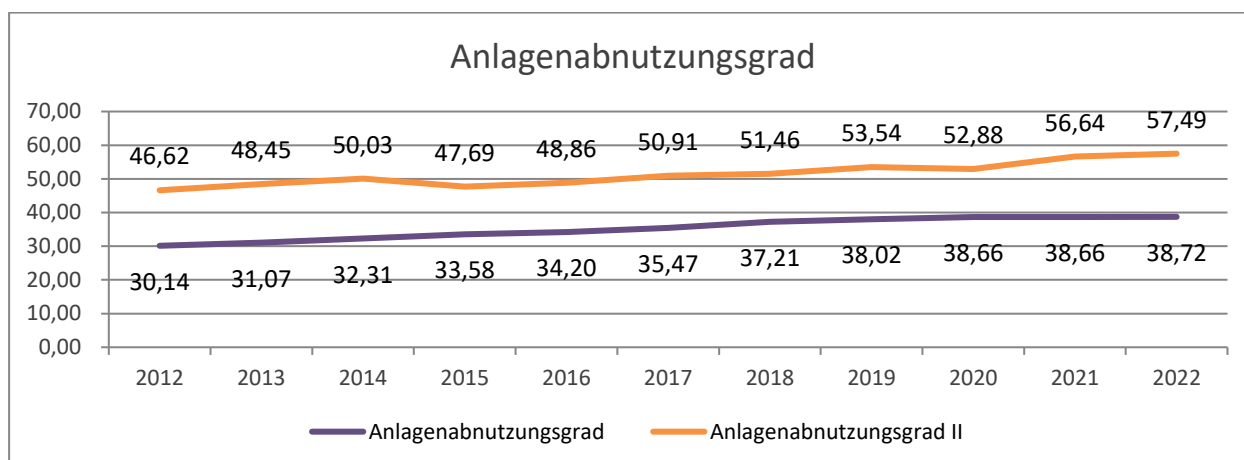
Im Jahr 2022 waren somit 97,99 % des Vermögens der Ortsgemeinde Mundersbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Wert um 0,02 Punkte.

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

961.158,47 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

2,00 EUR

A.1.1.2 geleistete Zuwendungen

8.585,45 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U Zugang = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
012003	Aktivierte Zuwendung Heimatpflege	8.040,07 €	- €	AF 396,29 €		7.643,78 €

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

947.571,02 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U Zugang = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	738.213,26 €	- €	AF 12.131,82 €		726.081,44 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	24.439,10 €	- €	AF 5.608,90 €		18.830,20 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	207.016,47 €	U 17.291,39 €	AF 21.648,48 €		202.659,38 €

Der Investitionskostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung wurde aktiviert (Lärchenweg, Am Südhang, Gustavstraße).

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

**A.1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände****5.000,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U Zugang = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung	
019001	Anzahlungen auf Imm. Vm. Geg.	- €	Z 5.000,00 €	- €	5.000,00 €

Der Modernisierungszuschuss an Privatpersonen im Rahmen von Lebendigen Zentren wurde aufgrund des Zuwendungsbescheids unter immaterielle Vermögensgegenstände erfasst.

A.1.2 Sachanlagen**33.964.239,57 EUR****A.1.2.1 Wald, Forsten****155.129,31 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung	
021001	Waldbesitz Allgemein	7.296,73 €	- €	- €	7.296,73 €
021100	Mischwald	8.775,68 €	- €	- €	8.775,68 €
021200	Laubwald	42.378,88 €	- €	- €	42.378,88 €
021400	Gehölz	96.602,62 €	- €	- €	96.602,62 €

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**2.543.321,11 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung	
022100	Friedhöfe	18.957,19 €	- €	AF 1.864,44 €	17.092,75 €
022110	Grabfelder	58.779,34 €	- €	AF 2.826,33 €	55.953,01 €
022113	Außenanlagen Gräberfeld	17.429,72 €	- €	AF 559,22 €	16.870,50 €
022120	Einfriedungen, Mauern	15.638,59 €	- €	1.349,25 €	14.289,34 €
022130	Friedhofswege	14.459,30 €	- €	AF 991,49 €	13.467,81 €
022193	sonstige Grünanlagen	8.881,91 €	- €	AF 619,67 €	8.262,24 €
022400	Sportflächen	955.505,88 €	- €	- €	955.505,88 €
022500	Kinderspielplätze	47.006,93 €	- €	AF 8.934,03 €	38.072,90 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	219.947,65 €	- €		219.947,65 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	63.493,81 €	- €	AF 8.224,76 €	55.269,05 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	136.056,72 €	Z 2.250,00 €	- €	138.306,72 €
023100	Ackerland	823.390,76 €	- €	A 2.810,60 €	820.580,16 €
023200	Brachland	60.780,66 €	- €	- €	60.780,66 €
029600	Bauland	8.088,00 €	Z 99.223,61 €	- €	107.311,61 €
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	1.010,77 €	Z 12.077,79 €	- €	13.088,56 €

Konto 022900: Grunderwerbsteuer Kölner Straße 41 (12-2-435).

Konto 023100: Verkauf eines Grundstücks Giebelwaldstraße / Am Grünen Hang (12-3-503/0).

Konto 029600: Kauf eines Grundstücks Barbarastraße (12-17-135/5).

Konto 029900: Kauf mehrerer Grundstücke in der Kölner Straße (12-2-427/4, 12-2-432/0).

**A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****11.496.916,48 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
031210	Mehrfamilienhäuser - Grund & Boden	293.790,78 €	Z	2.568,56 €		- €	296.359,34 €
031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	299.131,66 €		- €	AF	6.734,82 €	292.396,84 €
031230	Mehrfamilienhäuser - Außenanlagen	13.767,63 €		- €	AF	752,98 €	13.014,65 €
031920	sonstige Wohnbauten - Gebäude	122.852,90 €	Z	248.316,28 €	AF	24.852,04 €	346.317,14 €
032110	Kindertagesstätten - Grund & Boden	190.571,32 €		- €		- €	190.571,32 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	1.317.182,03 €		- €	AF	26.698,63 €	1.290.483,40 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	32.481,55 €		- €	AF	3.290,47 €	29.191,08 €
032610	Freizeiteinrichtungen - Grund & Boden	445.834,00 €		- €		- €	445.834,00 €
035110	Freibäder - Grund & Boden	11.643,65 €		- €		- €	11.643,65 €
035120	Freibäder - Gebäude	118.702,43 €		- €	AF	2.949,56 €	115.752,87 €
035130	Freibäder - Außenanlagen	46.299,77 €		- €	AF	2.129,12 €	44.170,65 €
035210	Turnhalle - Grund & Boden	751.745,11 €		- €		- €	751.745,11 €
035220	Turnhallen - Gebäude	3.751.637,24 €		- €	AF	53.703,24 €	3.697.934,00 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	106.221,34 €		- €	AF	4.327,93 €	101.893,41 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	385.141,58 €			AF	25.819,55 €	359.322,03 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	158.921,61 €		- €		- €	158.921,61 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	418.118,32 €		- €	AF	9.770,43 €	408.347,89 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	37.590,15 €		- €	AF	1.873,81 €	35.716,34 €
039212	Friedhofshalle	35.465,07 €	U	115.469,07 €	AF	2.068,71 €	148.865,43 €
039213	Friedhofshalle - Außenanlage	279.718,62 €		- €	AF	11.772,95 €	267.945,67 €
039220	Gräberfelder	64.262,34 €	Z	18.033,81 €	AF	3.340,84 €	78.955,31 €
039223	Gräberfelder	533.131,71 €		- €	AF	28.883,98 €	504.247,73 €
039230	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	10.385,84 €		- €	AF	521,46 €	9.864,38 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	991.658,97 €		- €	AF	5.884,58 €	985.774,39 €
039300	Bahnhöfe Buswarteallen Sonst	209.416,06 €		- €	AF	1.334,23 €	208.081,83 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	53.328,00 €	Z	481,54 €		- €	53.809,54 €
039520	Brandschutz - Gebäude	37.275,86 €		- €	AF	1.879,48 €	35.396,38 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	46.993,15 €		- €		- €	46.993,15 €
039820	Bauhof - Gebäude	124.615,08 €		- €	AF	2.543,16 €	122.071,92 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	15.823,30 €			AF	3.955,58 €	11.867,72 €
039900	sonstige bebaute Grundstücke	369.959,19 €	Z	57.205,41 €		- €	427.164,60 €

Konto 031210: Die Teilungsvermessung Hüttenweg 4 (12-2-369/0) wurde hinzuaktiviert.

Konto 031920: Das Gebäude in der Kölner Straße 41a wurde gekauft.

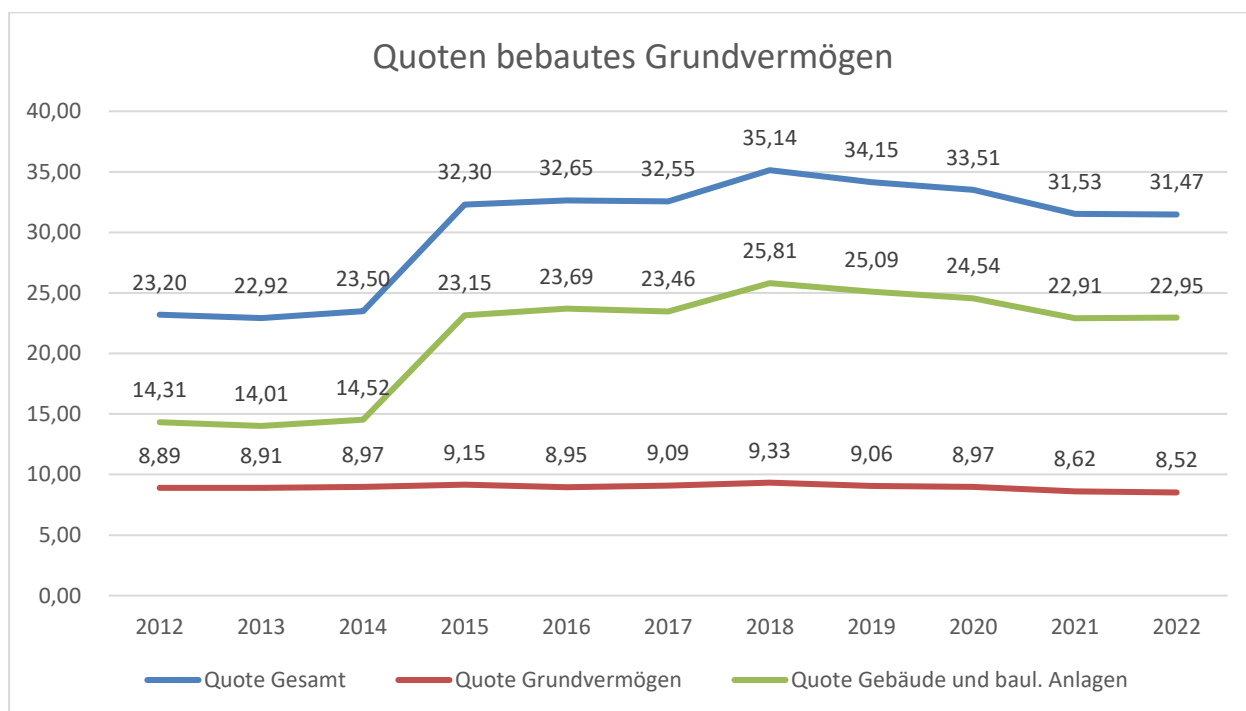
Konto 039212: Die Sanierung der Friedhofshalle wurde aktiviert.

Konto 039220: Es wurden Grabeinfassungen aktiviert. Diese werden durch Beiträge der Nutzungsberechtigten gegenfinanziert.

Konto 039510: Das Grundstück mit dem Feuerwehrgebäude wurde eingemessen.

Konto 039900: Kauf mehrerer Grundstücke in der Kölner Straße (12-2-429/0, 12-2-430/0).

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



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2009 um die 10 %, während der Anteil der Gebäude seit 2018 wieder sinkt und in 2022 nahezu unverändert bleibt.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

15.311.590,75 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
041500	Stützbauwerke	178.333,36 €		- €	AF	4.440,06 €	173.893,30 €
043100	Grund & Boden Stromversorgung	10.646,09 €		- €		- €	10.646,09 €
045100	Wasserversorgungsanlagen - Grund & Boden	35.367,08 €		- €		- €	35.367,08 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	7.381.050,54 €	Z	35,70 €	U	3.746,32 €	7.377.339,92 €
048200	Straßen	6.270.751,84 €	U	29.695,64 €	AF	318.227,65 €	5.979.648,18 €
					A	2.571,65 €	
048240	Gemeindestraßen	857.838,74 €		- €	AF	31.322,04 €	826.516,70 €
048250	Gehwege	19.193,99 €		- €	AF	609,33 €	18.584,66 €
048300	Wege	71.744,81 €		- €	AF	1.150,72 €	70.594,09 €
048310	Fußwege	182.931,22 €		- €	AF	15.205,92 €	167.725,30 €
048410	Parkplätze	150.442,09 €	U	394.155,27 €	AF	20.580,67 €	524.016,69 €
048700	Straßenbeleuchtung	14.121,67 €	U	44.859,98 €	AF	3.067,00 €	55.868,30 €
					A	46,35 €	
049300	ÖPNV	35.269,67 €		- €		- €	35.269,67 €
049310	Bushaltestellen, Bahnhöfe etc.	2.170,52 €	U	14.246,94 €	AF	812,91 €	15.604,55 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	20.081,16 €		- €	AF	2.385,88 €	17.695,28 €

Konto 048100: Pfandfreigabeerklärung Josefstraße sowie Korrekturen vom Konto 048200.

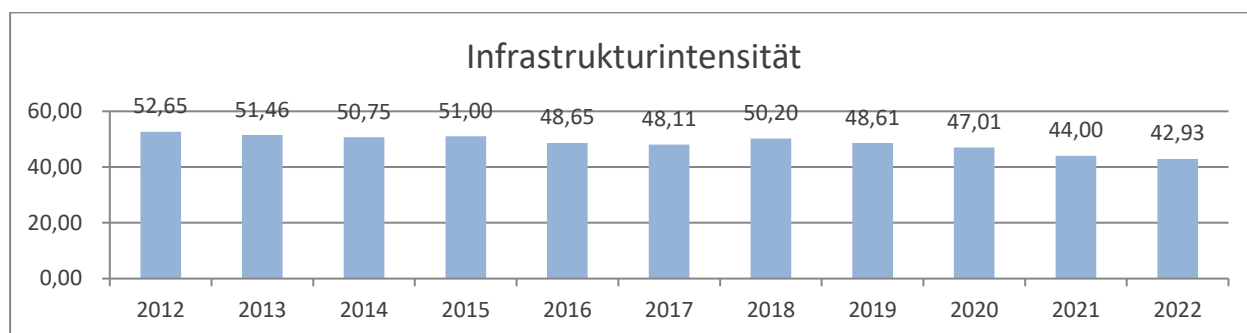


Konto 048200: Aktivierung der Straßeneinläufe Lärchenweg, Am Südhang und Gustavstraße + Ablösung Ausbaubeitrag Josefstraße

Konto 048410 - 049310: Aktivierung der P&R Anlage Bahnhof Niederschelderhütte

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Mudersbach liegt im Jahr 2022 bei 42,93. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2018 ist sie rückläufig.

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



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

43.533,28 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF = A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
061900	sonstige Kunstgegenstände	29.889,88 €	U	15.995,27 €	AF	2.351,87 €	43.533,28 €

Hierbei handelt es sich um die Nachaktivierung der weiteren Baukosten (wie. z.B. für Pflasterflächen) des Kreisels der B62.

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

329.730,44 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF = A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
071120	LKW	162.422,47 €		- €	AF	17.718,81 €	144.703,66 €
071810	Salzstreugeräte f Winterfahrz.	24.394,58 €		- €	AF	2.480,80 €	21.913,78 €
071820	Schneepflüge	10.180,45 €		- €	AF	1.035,30 €	9.145,15 €
071900	sonstige Fahrzeuge	29.630,77 €		- €	AF	7.054,77 €	22.576,00 €
073100	Energieversorgung	117.344,12 €		- €	AF	2.719,36 €	114.624,76 €

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

42.817,97 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF = A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
082100	Betriebsausstattung	21.792,56 €		- €	AF	5.064,07 €	16.728,49 €
082920	sonstige BGA - Kitas	15.818,71 €		- €	AF	4.449,51 €	11.369,20 €
082960	sonst.BGA - Sport	1.057,29 €	Z	8.294,38 €	AF	299,80 €	9.051,87 €



Konto 082960: Das Beachvolleyballfeld Schinderweiher wurde aktiviert.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

4.041.200,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U = U	Zugang Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
091100	Geleistete Anz. Auf Sachanlagen	130.478,00 €	Z	62.368,98 €	- €		192.846,98 €
096310	Wohnbauten im Bau	103.987,24 €	Z	104.011,81 €	- €		207.999,05 €
096320	Soziale Einrichtungen im Bau	1.478.146,42 €	Z	1.007.944,72 €	- €		2.486.091,14 €
096392	Soziale Einrichtungen im Bau	106.674,75 €	Z	8.794,32 €	U 115.469,07 €		- €
096482	Straßen im Bau	445.347,75 €	Z	82.978,10 €	U 43.240,71 €		485.085,14 €
096483	Wege im Bau	202.309,85 €		- €	- €		202.309,85 €
096484	Plätze im Bau	469.257,46 €		- €	U 469.257,46 €		- €
096488	Städtebauliche Entwicklung / Ortsplanung	407.976,83 €	Z	54.607,24 €	- €		462.584,07 €

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
Modernisierung Verkehrssituation	130.478,00 €	62.368,98 €	- €	192.846,98 €
Errichtung KiTa Niederschelderhütte	1.478.146,42 €	1.007.944,72 €	- €	2.486.091,14 €
Sanierung Friedhofshalle	106.674,75 €	8.794,32 €	115.469,07 €	- €
Ausbau K 97 Richtung Birken	402.107,04 €	82.978,10 €	- €	485.085,14 €
Lebendige Zentren - Sanierung Treppenanlage	202.309,85 €	- €	- €	202.309,85 €
P+R Anlage Bahnhof Niederschelderhütte	469.257,46 €	- €	469.257,46 €	- €
Programm "Ländliche Zentren"	107.140,79 €	12.472,31 €	- €	119.613,10 €
Lebendige Zentren - Bebauungsplan "Neue Mitte"	69.528,41 €	1.714,27 €	- €	71.242,68 €
Lebendige Zentren - Rückbau Hallen Bauhof	231.307,63 €	40.420,66 €	- €	271.728,29 €
Lebendige Zentren - Sanierung hohe Stützmauer Hüttenweg 2-4	- €	2.142,00 €	- €	2.142,00 €
Lebendige Zentren - Sanierung niedrige Stützmauer Hüttenweg 2-4	- €	2.142,00 €	- €	2.142,00 €
Generalsanierung Alois-Stettner-Str.	103.987,24 €	104.011,81 €	- €	207.999,05 €
Straßeneinläufe "Am Südhang/ Gustavstr./ Lärchenweg"	25.949,32 €	- €	25.949,32 €	- €
Investitionskostenanteil Entwässerung "Am Südhang/ Gustavstr./ Lärchenweg"	17.291,39 €	- €	17.291,39 €	- €
Summe:	3.344.178,30 €	1.324.989,17 €	627.967,24 €	4.041.200,23 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.



A.1.3.3 Beteiligungen³

26.762,79 EUR

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

An der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH ist die Ortsgemeinde mit Geschäftsanteilen in Wert von 1.500,00 EUR (0,50 % des Stammkapitals) beteiligt.

Weiterhin hält die Ortsgemeinde Mudersbach folgende Haubergsanteile:

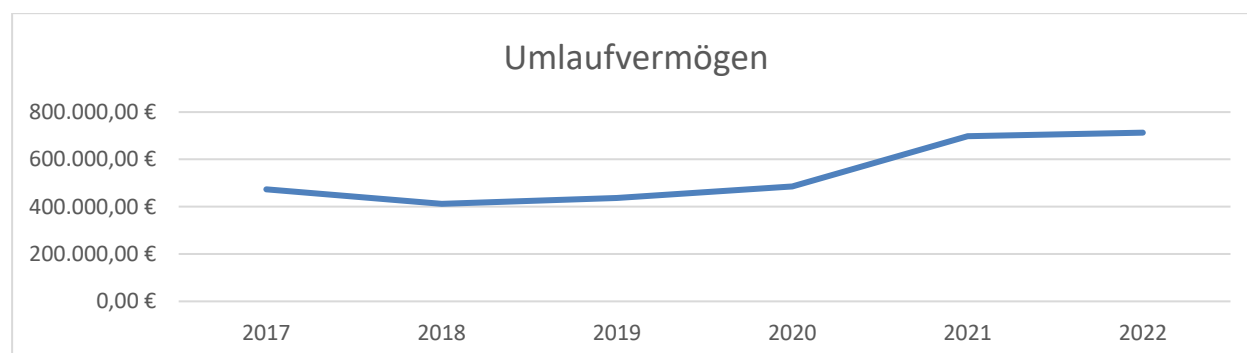
- Birken:	3.306,23 EUR
- Wittersbach	1.710,91 EUR
- Schindenstück	48,24 EUR
- Büdenholz	47,68 EUR

Außerdem ist die Ortsgemeinde Mudersbach mit 160,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2022 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 713.070,04 EUR. Der Bestand ist somit um 14.892,48 EUR gestiegen.



A.2.1 Vorräte

12.391,35 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

12.391,35 EUR

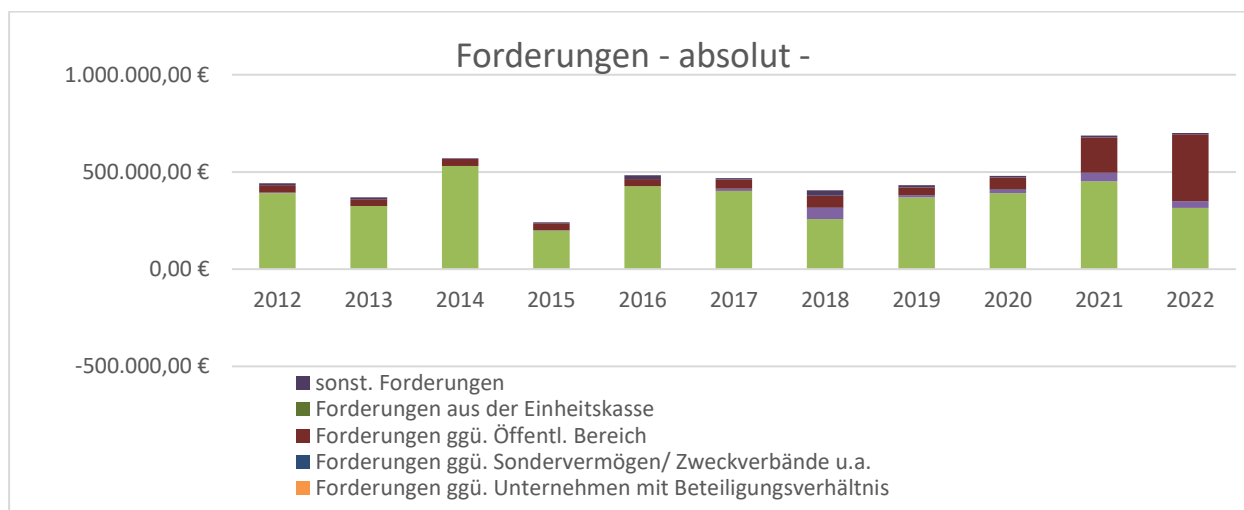
Die Vorräte beinhalten die Heizmittel für verschiedene Wohnhäuser und Streusalz. Sie wurden durch Inventur erfasst.

³ Siehe Anhang H.2

**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****700.678,69 EUR**

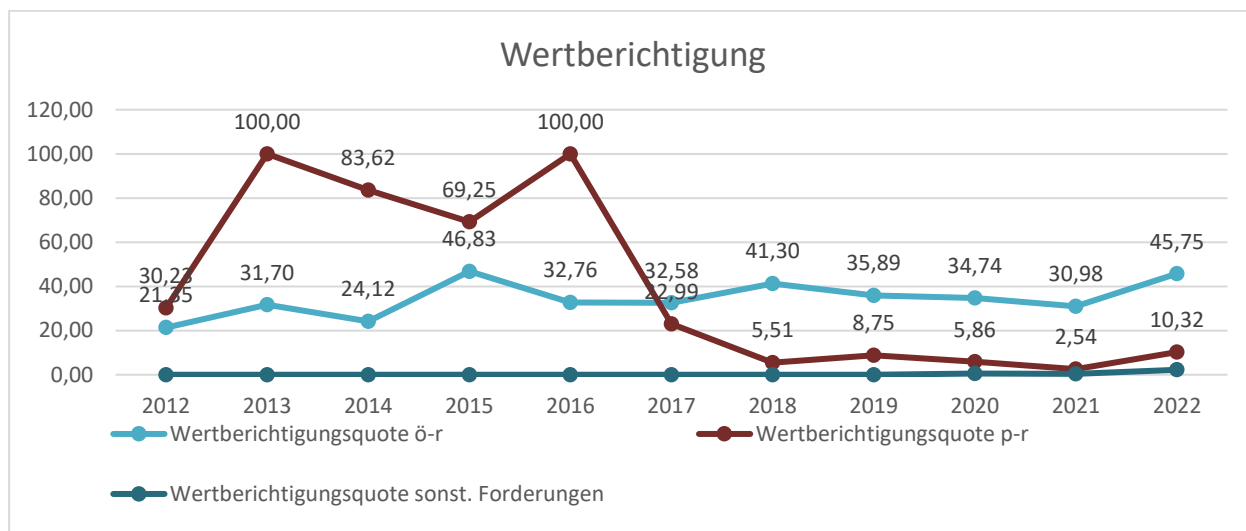
Forderungsübersicht					
Forderungsart (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Nominal Wert	Wert- berechtigung	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	579.794,16	265.262,74	314.531,42	451.856,15	- 137.324,73
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	38.748,14	3.997,56	34.750,58	43.169,33	- 8.418,75
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	-	-	-	593,23	- 593,23
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	344.583,90	-	344.583,90	182.127,62	162.456,28
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	6.968,23	155,44	6.812,79	8.771,86	- 1.959,07
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	970.094,43	269.415,74	700.678,69	686.518,19	14.160,50

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

**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 Wertberichtigungsquoten stellen sich wie folgt dar:



A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

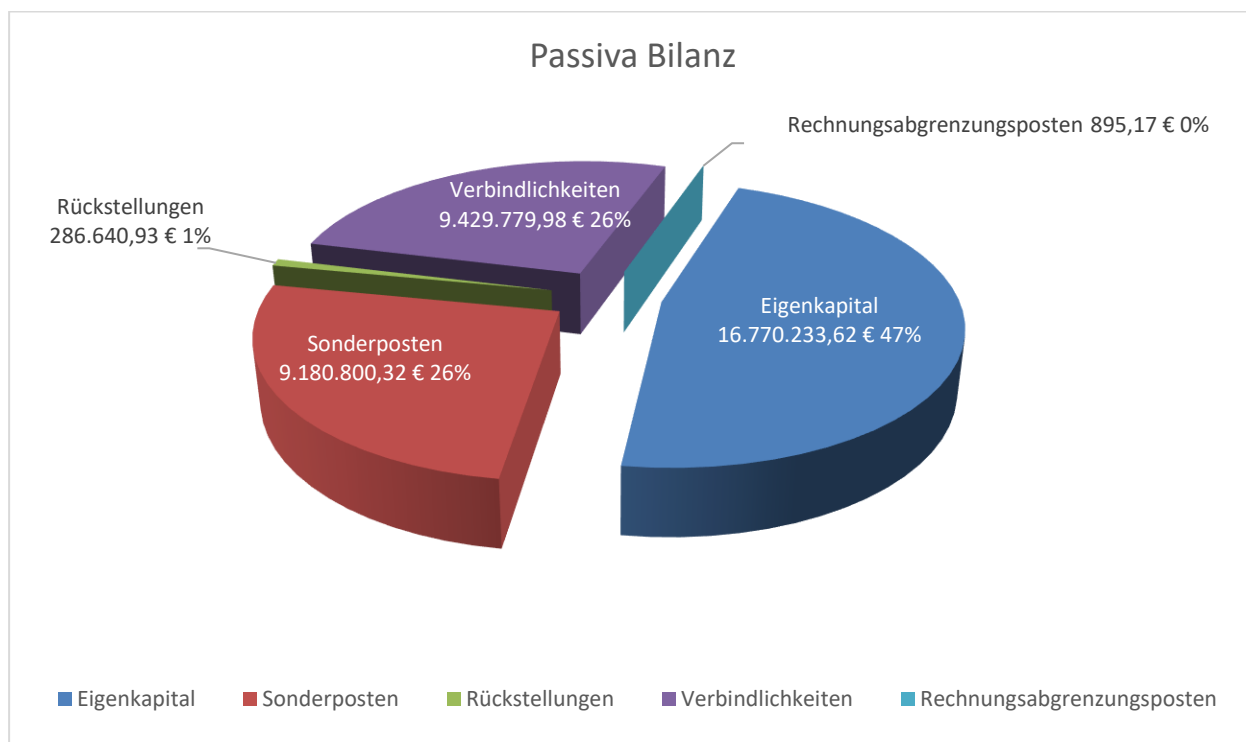
3.119,15 EUR

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

C.1.2 Passiva

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

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



**B.1. Eigenkapital****16.770.233,62 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**9.180.800,32 EUR****B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich****851.826,00 EUR**

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte eine Einstellung in den Sonderposten in Höhe von 587.925,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen**7.438.558,27 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****3.518.348,74 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	3.073.142,71 €	U	52.000,00 €	AF	87.692,61 €	3.037.450,10 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	394.224,69 €		- €	AF	11.093,55 €	383.131,14 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	20.612,25 €	Z	7.234,70 €	AF	656,41 €	27.190,54 €
231590	Sonderposten Zuwendungen von sonstigen privaten Bereichen	75.814,50 €			AF	5.239,54 €	70.574,96 €

Konto 231420: Die Anzahlung auf die I-Stock Zuwendung zur Sanierung der Friedhofshalle wurde umgebucht auf das Konto 233142.

Konto 231500: Die Spende zur Herstellung des Beachvolleyballfeldes wurde aktiviert.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**2.463.753,85 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	2.554.449,53 €	Z	13.812,12 €	AF	112.856,72 €	2.460.488,65 €
			U	5.083,72 €			

Die Abrechnung der Ausbaubeiträge Giebelwaldstraße wurde als Zugang passiviert. Die Ablösung der Ausbaubeiträge von der Josefstraße wurden in Höhe von 5.083,72 Euro umgebucht.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**1.456.455,68 EUR**



Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	859.327,48 €	Z	249.889,55 €		- €	1.109.217,03 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	184.839,14 €	Z	72.276,22 €	U	52.000,00 €	205.115,36 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	150.708,01 €		- €	U	8.584,72 €	142.123,29 €

Zum 31.12.2022 wurden die Zuwendung Ländliche Zentren für die P&R Anlage und die Haltestellen passiviert. Die Zuwendung der I-Stock Maßnahme Sanierung Friedhofshalle wurde vom Konto 231420 umgebucht. Umbuchung in Höhe von 8.584,72 Euro erfolgten aus den Sonderposten aus Beiträgen für die Straßenabläufe Am Südhang, Gustavstraße und Lärchenweg.

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Passivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Modernisierung Verkehrssituation - Kostenbeteiligung der OG Brachbach	65.239,00 €	31.184,49 €	- €	96.423,49 €
Hauptstraße - Ausbaubeitrag	142.123,29 €	- €	- €	142.123,29 €
Ausbau K97 - Landeszuwendung	102.200,00 €	17.850,00 €	- €	120.050,00 €
Ausbaubeiträge "Am Südhang/ Gustavstr./ Lärchenweg"	8.584,72 €	- €	8.584,72 €	- €
Lebendige Zentren - Sanierung Treppenanlage	93.422,37 €	- €	- €	93.422,37 €
P+R Anlage Bahnhof Niederschelderhütte	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €
P+R Anlage Bahnhof - Landeszuwendung	442.000,00 €	33.805,00 €	- €	475.805,00 €
priv. Modernisierung - Landeszuwendung "Lebendige Zentren"	2.658,99 €	3.750,00 €	- €	6.408,99 €
Programm "Ländliche Zentren"	70.865,33 €	2.026,38 €	- €	72.891,71 €
Lebendige Zentren - Neue Mitte	46.762,35 €	- €	- €	46.762,35 €
Lebendige Zentren - Freilegung Grundstücke	42.963,65 €	154.986,13 €	- €	197.949,78 €
Lebendige Zentren - Platzgestaltung Siegbücke	12.235,14 €	- €	- €	12.235,14 €
Lebendige Zentren - Rückbau Hallen Bauhof	160.819,79 €	26.563,77 €	- €	187.383,56 €
Summe:	1.194.874,63 €	270.165,77 €	8.584,72 €	1.456.455,68 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

890.415,05 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	875.565,66 €	Z	68.630,00 €	AF	55.855,61 €	888.340,05 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 68.630,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

**B.2.7 Sonstige Sonderposten****1,00 EUR****B.3 Rückstellungen****286.640,93 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang Umbuchung	
242110	Pensionsrückstellungen	170.193,00 €		- €	A	4.028,00 €	166.165,00 €
243100	Ehrensoldrückstellungen	31.751,00 €		- €	A	31.751,00 €	- €
243200	Rückstellung Versorgungsempfänger	50.718,00 €		- €	A	50.718,00 €	- €
2715..	RS unterlassene Instandhaltung	10.000,00 €		- €		- €	10.000,00 €
29..	Rückstellung Urlaub/ Überstunden	61.569,58 €	Z	141.735,22 €	A	93.624,58 €	109.680,22 €

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.

Die gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung betreffen das Umkleidegebäude auf dem Sportplatz.

Für die Mitarbeiter der Ortsgemeinde wurden Rückstellungen für nicht genommen Urlaub bzw. geleistete Überstunden erfasst.

**B.4 Verbindlichkeiten****9.429.779,98 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	3.420,67	649.569,25	6.653.269,55	7.306.259,47	6.257.200,56
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	3.420,67	649.569,25	6.653.269,55	7.306.259,47	6.257.200,56
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	205.158,42	-	-	205.158,42	234.034,19
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.120,51	-	-	1.120,51	89.261,50
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	5.568,44	-	-	5.568,44	345.086,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.821.843,55	-	-	1.821.843,55	3.467.426,73
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	89.829,59	-	-	89.829,59	25.744,14
Summe		2.126.941,18	649.569,25	6.653.269,55	9.429.779,98	10.418.753,12

Zum 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Mudersbach folgende Investitionskredite:

Bezeichnung	Ursprungsaufnahme	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.22
DKB - (AZ 5056)	1.147.914,81			1,92%	92.410,66	30.03.2027	414.241,21
DKB - (AZ 5060)	434.307,83			1,32%	20.892,59	30.12.2035	298.380,90
DKB - AZ 5065	175.864,97		175.864,97	0,75%	6.847,06	30.01.2040	169.017,91
DZ Hyp - (AZ 5045)	287.801,98			4,69%	12.057,91	30.03.2033	159.302,48
DZ Hyp - (AZ 5057)	150.426,77			1,19%	11.884,95	30.12.2027	59.186,40
Hypo Vereinsbank - (AZ 5523)	1.122.027,77		- 682.253,72	4,01%	10.254,17	30.03.2022	-
ISB - AZ 5066	2.118.953,92	1.436.700,20	682.253,72	1,59%	41.758,51	29.03.2052	2.077.195,41



ISB - (AZ 5063)	1.786.526,03			0,46%	56.402,41	30.06.2050	1.646.004,71
ISB - (AZ 5064)	941.258,46			0,65%	28.700,90	30.03.2051	891.153,89
KfW - (AZ 5037)	137.500,00			1,85%	5.500,00	15.05.2024	60.500,00
KfW - (AZ 5041)	102.000,00			0,85%	4.080,00	15.02.2025	48.960,00
VoBa Siegerland - (AZ 5055)	145.587,80			2,72%	13.544,75	31.03.2025	33.263,47
KSK AK - (AZ 5053)	226.189,24		- 175.864,97	2,69%	-	31.02.2022	-
SK WW - (AZ 5062)	74.145,84			1,09%	7.196,39	30.03.2029	47.267,57
SK WW - (AZ 5058)	127.500,00			1,28%	12.905,33	30.06.2025	33.418,17
LBBW - (AZ 5052)	311.664,61			3,55%	8.321,48	30.09.2041	230.218,35
LBBW - (AZ 5054)	160.000,00			2,88%	4.376,01	30.06.2042	118.584,97
SaarLB - (AZ 5061)	559.000,00			2,09%	14.772,36	30.12.2046	471.167,42
LBBW - (AZ 5041/2)	769.060,43			2,73%	24.050,70	30.03.2040	544.975,94
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.777.730,46	1.436.700,20	0,00		375.956,18		7.302.838,80

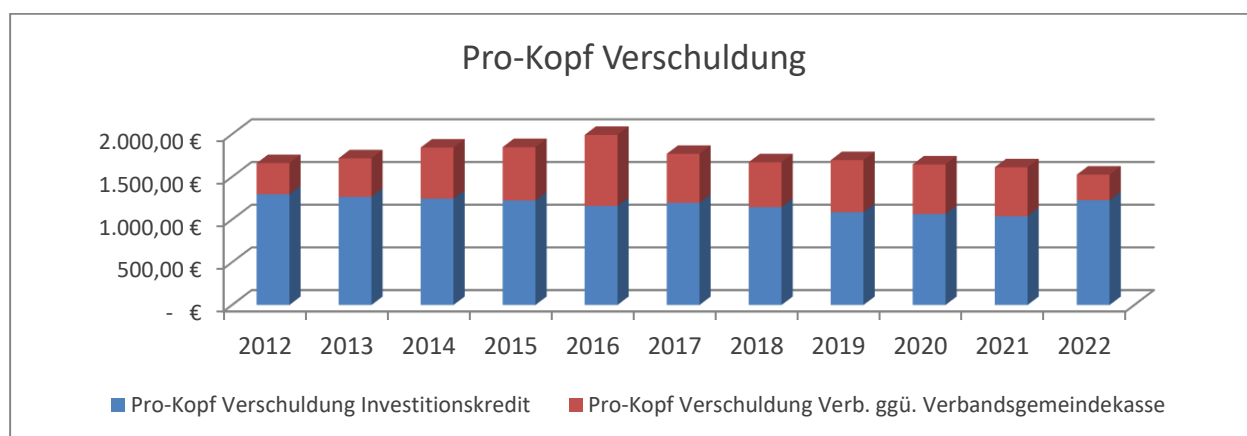
Die Abweichung zur Pos. 1.2.1 kommt daher, dass einige Tilgungsraten zum Ende des Jahres erst im Januar des folgenden Jahres zur Auszahlung kamen.

Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde Mudersbach 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 wird. Bei der Gemeinde werden die Zahlungsmittelbestände oder -fehlbeträge als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen. Entsprechend kann sie auch eigenständig keine Liquiditätskredite aufnehmen.

Zum 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 1.787.628,81 EUR. Damit verringert sich der Kredit gegenüber dem Vorjahr um 1.658.261,84 EUR.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

895,17 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

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	- €	387.641,29 €	- €
IST	1.268.407,87 €	1.881.049,79 €	16.770.233,62 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

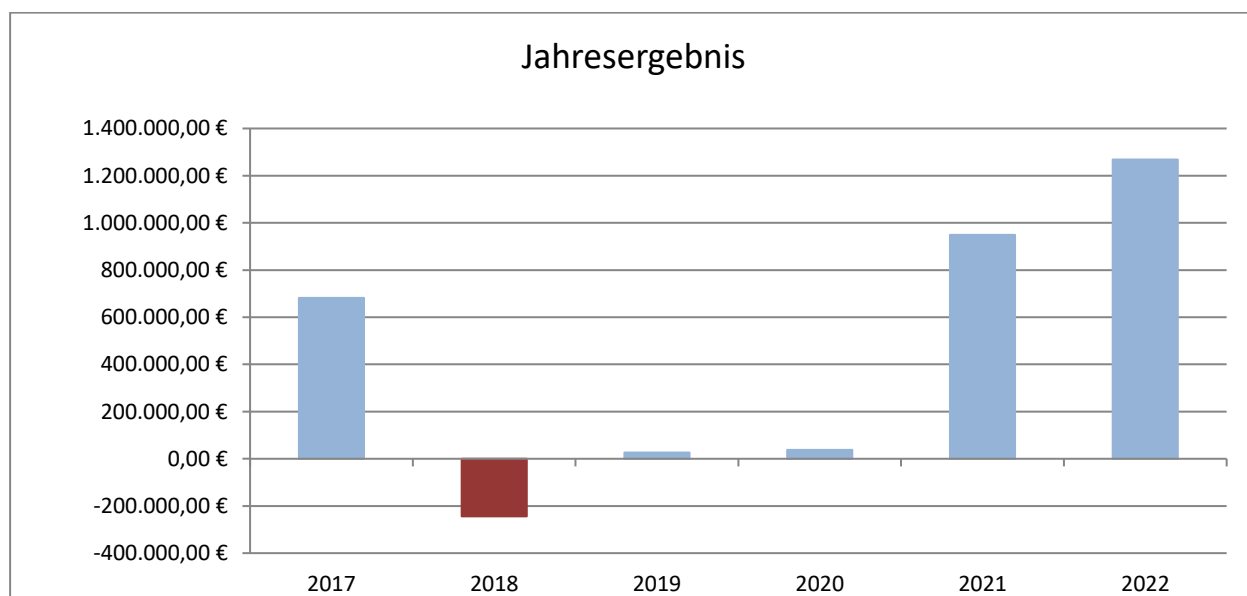
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.468.947,87 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 319.307,85 EUR.

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).

Durch konsequente Haushaltskonsolidierung konnte in den Jahren 2019 bis 2022 einen Überschuss ausgewiesen werden. Dieser Weg soll in den kommenden Jahren weitergeführt werden.

Jahr	Jahresergebnis
2017	681.941,22 €
2018	- 244.124,22 €
2019	26.447,68 €
2020	37.692,64 €
2021	949.100,02 €
2022	1.268.407,87 €
Saldo	2.719.465,21 €

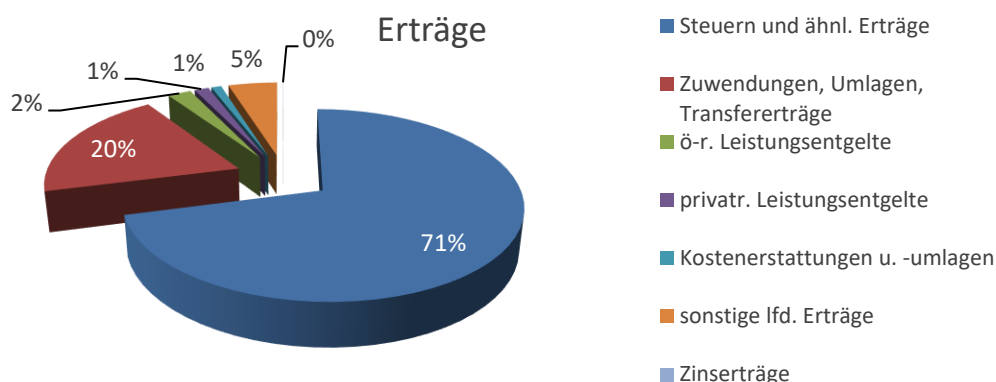


C.2.2 Abweichungen

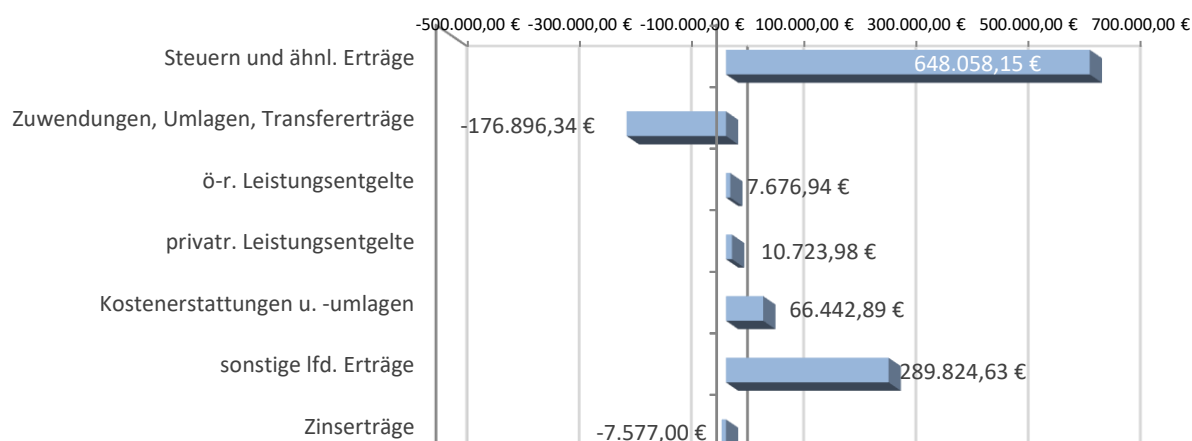


Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	9.731.683,76 €	10.122.040,00 €	10.967.870,25 €	845.830,25 €	8,36%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	8.655.953,76 €	10.190.300,00 €	9.590.230,78 €	- 600.069,22 €	-5,89%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	1.075.730,00 €	- 68.260,00 €	1.377.639,47 €	1.445.899,47 €	-2118,22%
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	8.354,68 €	10.000,00 €	2.423,00 €	- 7.577,00 €	-75,77%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	134.984,66 €	142.280,00 €	111.654,60 €	- 30.625,40 €	-21,52%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 126.629,98 €	- 132.280,00 €	- 109.231,60 €	23.048,40 €	-17,42%
ordentliches Jahresergebnis	E 20	949.100,02 €	- 200.540,00 €	1.268.407,87 €	1.468.947,87 €	-732,50%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Jahresergebnis	E 23	949.100,02 €	- 200.540,00 €	1.268.407,87 €	1.468.947,87 €	-732,50%



Abweichungen zum HH-Plan





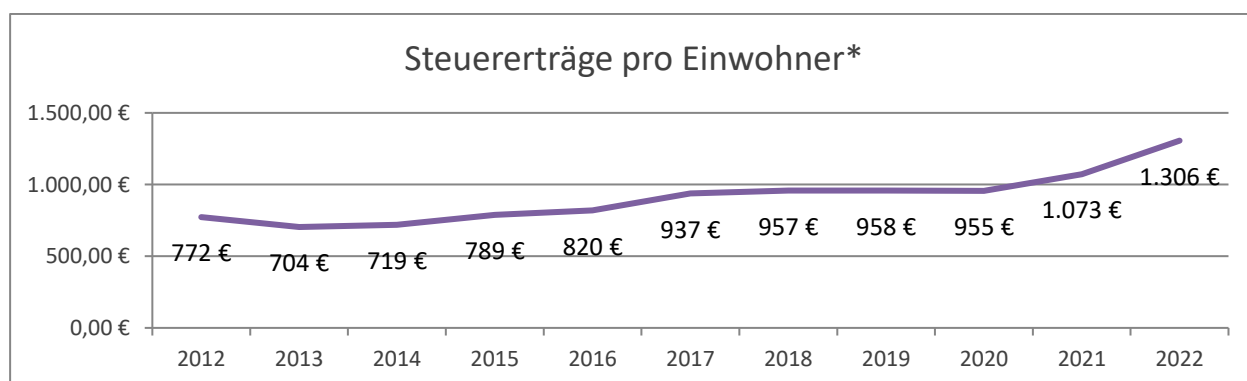
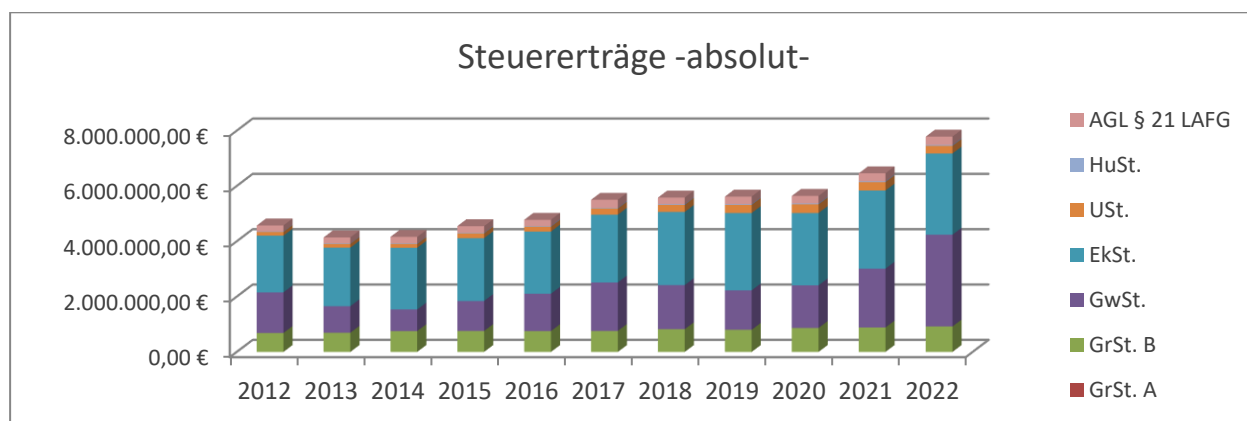
Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	6.458.570,51 €	7.136.270,00 €	7.784.328,15 €	648.058,15 €	1.325.757,64 €
davon:					
Grundsteuer A	1.835,94 €	1.830,00 €	1.835,94 €	5,94 €	- €
Grundsteuer B	883.077,10 €	922.000,00 €	920.621,86 €	- 1.378,14 €	37.544,76 €
Gewerbesteuer	2.126.487,27 €	2.900.000,00 €	3.316.137,65 €	416.137,65 €	1.189.650,38 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.827.053,07 €	2.725.230,00 €	2.934.885,07 €	209.655,07 €	107.832,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	302.042,47 €	257.360,00 €	276.582,97 €	19.222,97 €	- 25.459,50 €
Hundesteuer	31.568,34 €	31.600,00 €	34.489,58 €	2.889,58 €	2.921,24 €
Familienleistungsausgleich	286.506,32 €	298.250,00 €	299.775,08 €	1.525,08 €	13.268,76 €

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 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:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz



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	2.471.838,20 €	2.321.490,00 €	2.144.593,66 €	- 176.896,34 €	- 327.244,54 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	384.020,00 €	74.170,00 €	72.287,00 €	- 1.883,00 €	- 311.733,00 €
Schlüsselzuweisung B2	177.738,00 €	180.140,00 €	180.147,00 €	7,00 €	2.409,00 €
Zuweisungen kommunaler Entschuldungsfond	27.180,00 €	27.180,00 €	27.180,00 €	- €	- €
Personalkostenerstattungen KiTas durch Kreis	1.683.820,52 €	1.840.530,00 €	1.683.929,69 €	- 156.600,31 €	109,17 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund und Land	58.558,41 €	63.320,00 €	41.085,78 €	- 22.234,22 €	- 17.472,63 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	107.159,28 €	104.150,00 €	104.682,11 €	532,11 €	- 2.477,17 €

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 Mudersbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 933,06 EUR und war zuweisungsberechtigt.

Als Grundzentrum bekommt die Ortsgemeinde einen Anteil der Zuwendungen aus der Schlüsselzuweisung B2.

Die Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke erhält die Ortsgemeinde für die Sprachkitas

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	229.288,91 €	241.520,00 €	249.196,94 €	7.676,94 €	19.908,03 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	39.783,00 €	35.000,00 €	38.745,00 €	3.745,00 €	- 1.038,00 €
Kursgebühren Volkshochschule	6.021,00 €	15.000,00 €	9.805,00 €	- 5.195,00 €	3.784,00 €
Eintritt Naturschwimmbad "Schinderweiher"	2.279,00 €	12.000,00 €	21.833,78 €	9.833,78 €	19.554,78 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	112.792,09 €	110.940,00 €	113.092,52 €	2.152,52 €	300,43 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	53.779,38 €	51.760,00 €	55.965,94 €	4.205,94 €	2.186,56 €

Das Freibad „Schinderweiher“ konnte von Juni bis September öffnen. Die Einnahmen liegen damit auf dem Vor-Corona-Niveau. Die Volkshochschule konnte hingegen, trotz der ganzjährigen Angebote, das Niveau nicht erreichen. Zum einen galten weiterhin Abstandsregeln welche die Gruppengröße beeinträchtigten, zum anderen waren noch Vorbehalte gegen größere Gruppen in geschlossenen Räumen allgegenwärtig.



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	133.832,48 €	143.660,00 €	154.383,98 €	10.723,98 €	20.551,50 €
davon:					
Mieten und Pachten	81.634,13 €	69.700,00 €	90.769,83 €	21.069,83 €	9.135,70 €
Essensgelder	32.488,42 €	47.000,00 €	41.080,00 €	- 5.920,00 €	8.591,58 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.499,93 €	13.460,00 €	22.534,15 €	9.074,15 €	3.034,22 €

Aufgrund der im Jahr 2022 nicht durchgeführten Abbrüche in der Kölner Straße ergeben sich höhere Mieteinnahmen gegenüber dem Plan.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	41.499,05 €	42.000,00 €	108.442,89 €	66.442,89 €	66.943,84 €
davon:					
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	2.678,31 €	1.970,00 €	1.720,00 €	- 250,00 €	- 958,31 €
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	33.326,72 €	40.000,00 €	87.183,72 €	47.183,72 €	53.857,00 €

Bei den Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich handelt es sich um Erstattungsleistungen der Krankenkasse für Beschäftigungsverbote von schwangeren Kita-Mitarbeiterinnen.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	396.654,61 €	237.100,00 €	526.924,63 €	289.824,63 €	130.270,02 €
davon:					
Konzessionsabgaben	146.032,59 €	163.000,00 €	163.810,27 €	810,27 €	17.777,68 €
Versicherungserstattungen	- €	- €	- €	- €	- €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	128.790,95 €	74.100,00 €	65.597,85 €	- 8.502,15 €	- 63.193,10 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	42.118,59 €	- €	12.618,20 €	12.618,20 €	- 29.500,39 €
Auflösung von Wertberichtigungen	5.223,78 €	- €	608,08 €	608,08 €	- 4.615,70 €
Erträge aus der Zuschreibung	69.000,00 €	- €	- €	- €	- 69.000,00 €
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	6.311,00 €	- €	263.901,00 €	263.901,00 €	257.590,00 €

Mit der Westerwald Netz AG und der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

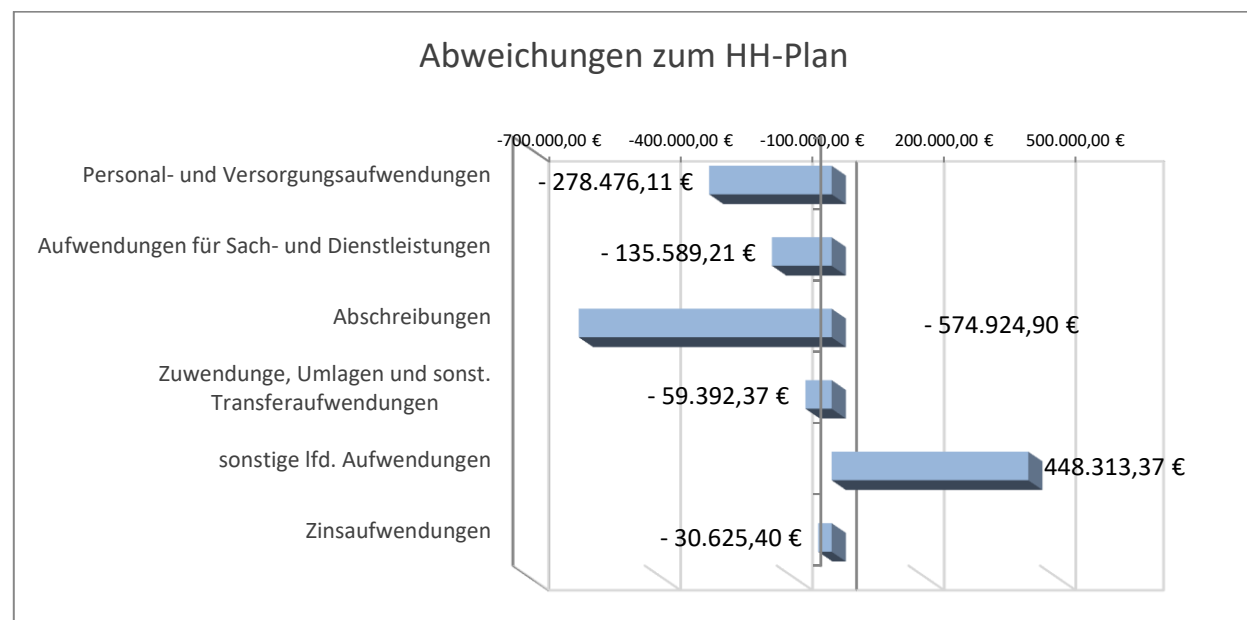
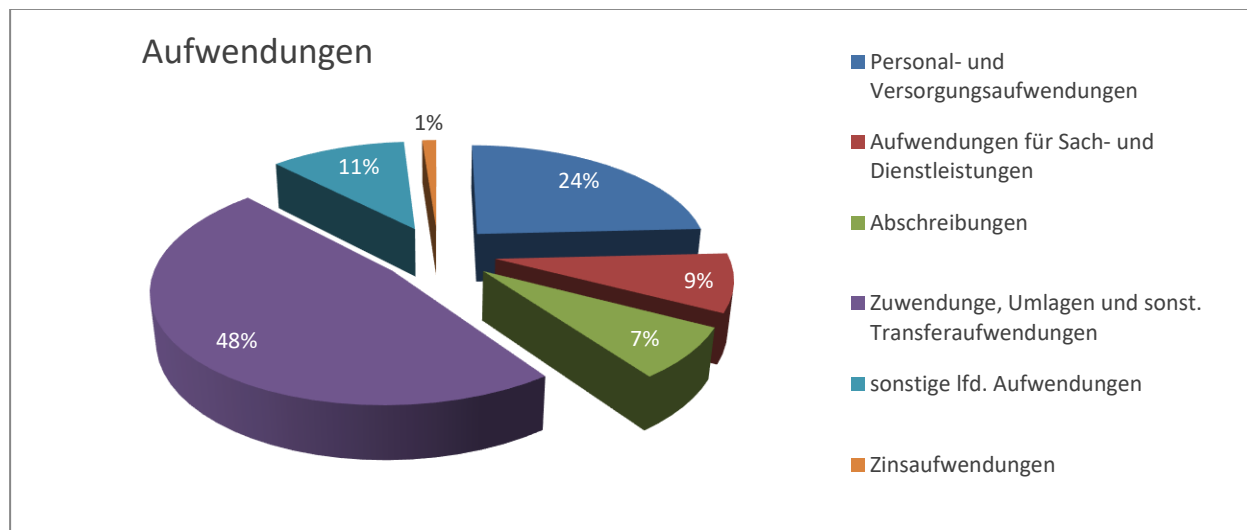
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.



Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögen ergeben sich aus 2 Grundstücksverkäufen.

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. Wenn der Grund für die Wertberichtigung durch Einbringung der Forderung bzw. Verfall wegfällt, ist die Wertberichtigung über die Ertragsposition zu korrigieren. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag.

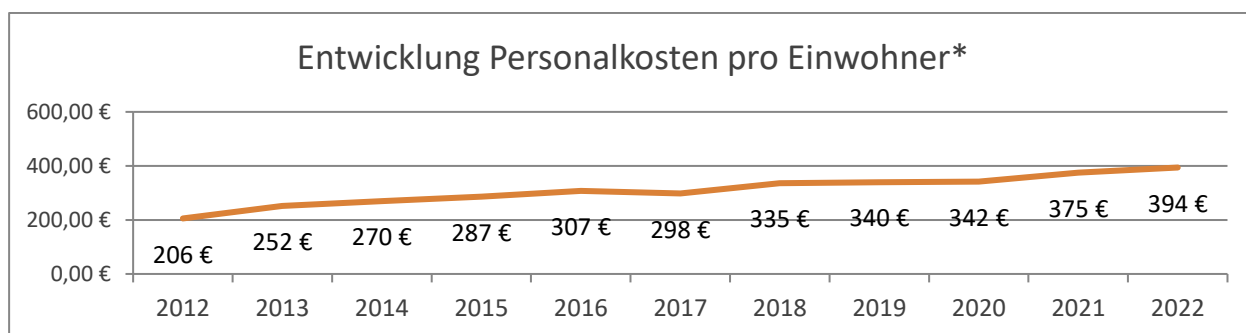




Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.257.312,61 €	2.626.450,00 €	2.347.973,89 €	- 278.476,11 €	90.661,28 €
davon:					
Vergütungen	1.697.142,03 €	2.018.550,00 €	1.739.423,33 €	- 279.126,67 €	42.281,30 €
Sozialversicherungsleistungen	470.428,79 €	645.340,00 €	480.016,06 €	- 165.323,94 €	9.587,27 €
Zuführung zu Rückstellungen	62.704,17 €	38.700,00 €	101.787,81 €	63.087,81 €	39.083,64 €
Versorgungsaufwendungen	25.981,40 €	23.000,00 €	25.076,89 €	2.076,89 €	- 904,51 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	848.085,96 €	954.770,00 €	819.180,79 €	- 135.589,21 €	- 28.905,17 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	78.476,18 €	103.450,00 €	74.831,80 €	- 28.618,20 €	- 3.644,38 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	163.221,30 €	235.000,00 €	141.828,50 €	- 93.171,50 €	- 21.392,80 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	118.930,76 €	76.800,00 €	87.612,35 €	10.812,35 €	- 31.318,41 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	166.264,40 €	164.760,00 €	174.491,78 €	9.731,78 €	8.227,38 €
Fahrzeug-/ Maschinenunterhaltung	37.275,69 €	55.050,00 €	51.238,37 €	- 3.811,63 €	13.962,68 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	27.931,92 €	39.000,00 €	17.408,68 €	- 21.591,32 €	- 10.523,24 €
Verbrauchsmaterialien und Essenskosten	90.034,43 €	114.100,00 €	98.472,83 €	- 15.627,17 €	8.438,40 €
Kostenerstattungen	159.546,49 €	144.300,00 €	152.237,02 €	7.937,02 €	- 7.309,47 €

Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden Minderaufwendungen erzielt. Hier wurden geplante Maßnahmen nicht durchgeführt.

Pos. E 11 – Abschreibungen

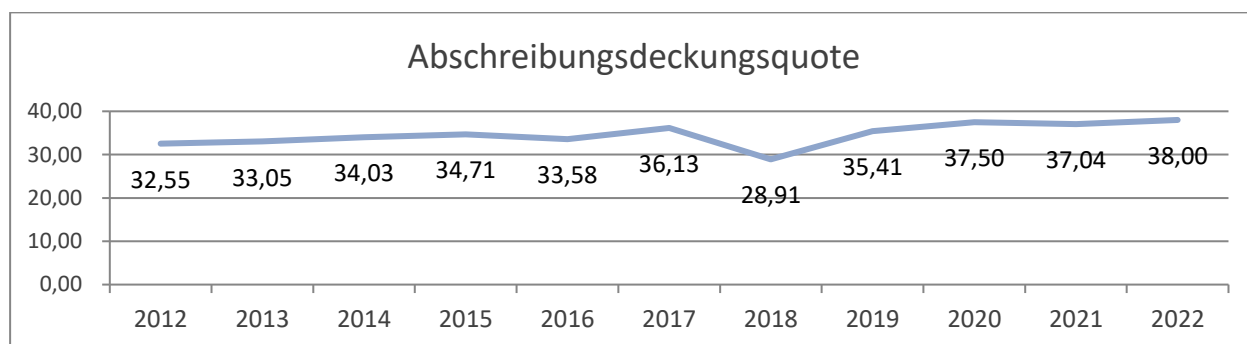
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	739.022,08 €	1.295.220,00 €	720.295,10 €	- 574.924,90 €	- 18.726,98 €



Im Haushaltsansatz sind Abschreibungen für Gebäudeabbrüche berücksichtigt, die nicht durchgeführt wurden.

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.

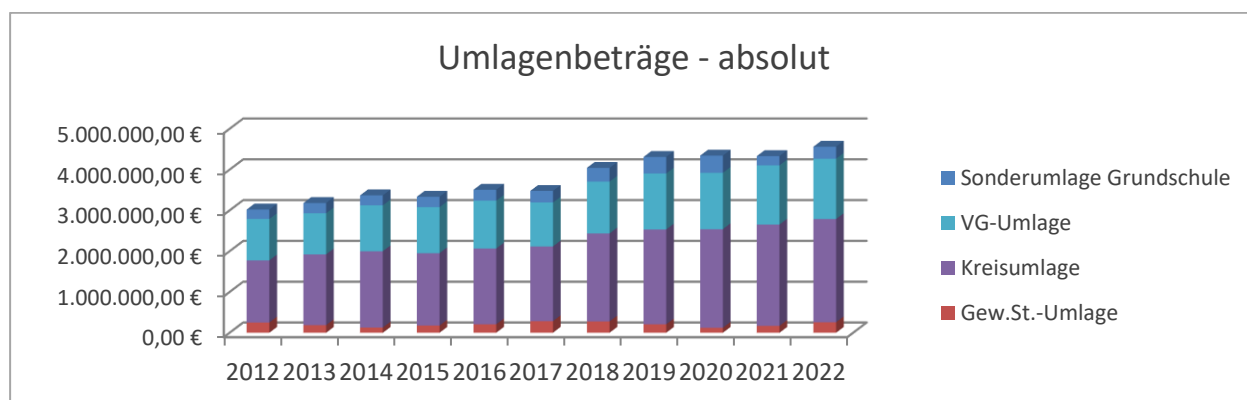
$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} * 100$$

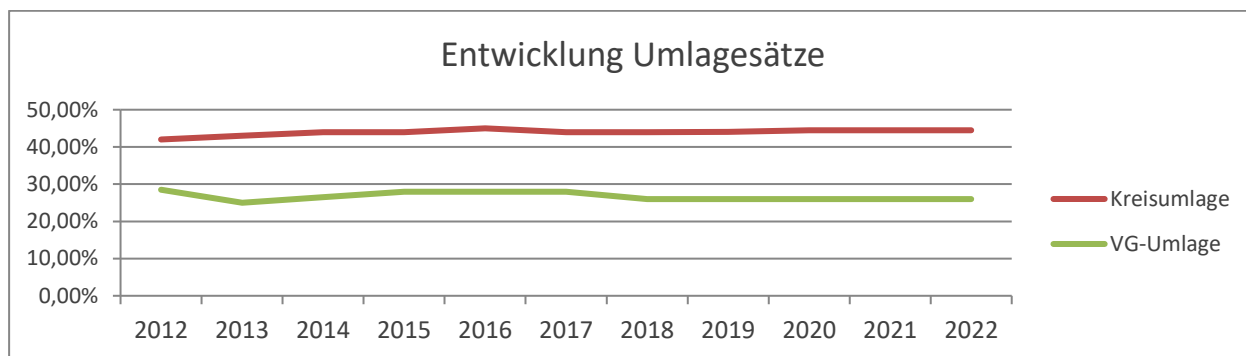


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

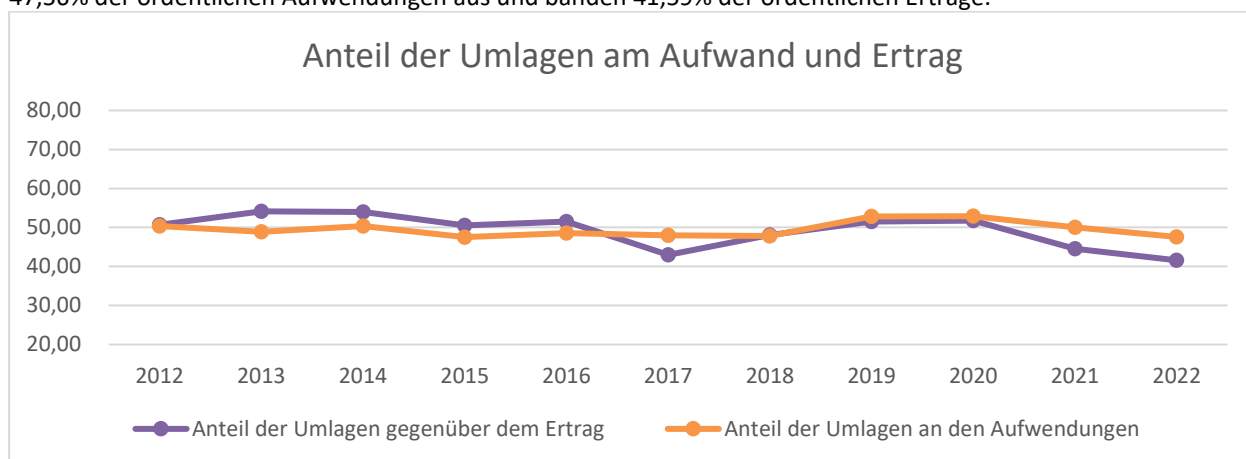
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	4.385.821,24 €	4.683.580,00 €	4.624.187,63 €	- 59.392,37 €	238.366,39 €
davon:					
Personalkostenbeteiligung KiTa anderer Träger	51.387,50 €	55.000,00 €	60.566,69 €	5.566,69 €	9.179,19 €
Gewerbesteuerumlage	167.807,27 €	148.000,00 €	257.139,05 €	109.139,05 €	89.331,78 €
Grundschulumlage	226.572,47 €	461.830,00 €	294.477,19 €	- 167.352,81 €	67.904,72 €
Kreisumlage	2.484.775,00 €	2.532.000,00 €	2.530.945,00 €	- 1.055,00 €	46.170,00 €
VG-Umlage	1.451.779,00 €	1.479.250,00 €	1.478.755,00 €	- 495,00 €	26.976,00 €

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





Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2022 47,56% der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 41,59% der ordentlichen Erträge.



Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	425.711,87 €	630.280,00 €	1.078.593,37 €	448.313,37 €	652.881,50 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	19.852,34 €	32.830,00 €	18.154,34 €	- 14.675,66 €	- 1.698,00 €
Miete und Pachten	30.675,62 €	25.210,00 €	31.914,04 €	6.704,04 €	1.238,42 €
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	10.375,04 €	30.600,00 €	3.259,08 €	- 27.340,92 €	- 7.115,96 €
Büromaterial u.ä.	14.828,47 €	19.060,00 €	21.727,78 €	2.667,78 €	6.899,31 €
Versicherungen	57.196,22 €	58.850,00 €	61.805,49 €	2.955,49 €	4.609,27 €
Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	1.418,59 €	- €	755,00 €	755,00 €	- 663,59 €
Wertberichtigungen	89,17 €	- €	66.014,59 €	66.014,59 €	65.925,42 €
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	263.901,00 €	440.000,00 €	851.826,00 €	411.826,00 €	587.925,00 €

Der Ansatz für Gerichtsgebühren u.ä. enthält auch die geplanten Kosten für Bebauungspläne. Diese Mittel wurden 2022 nicht vollständig verbraucht.

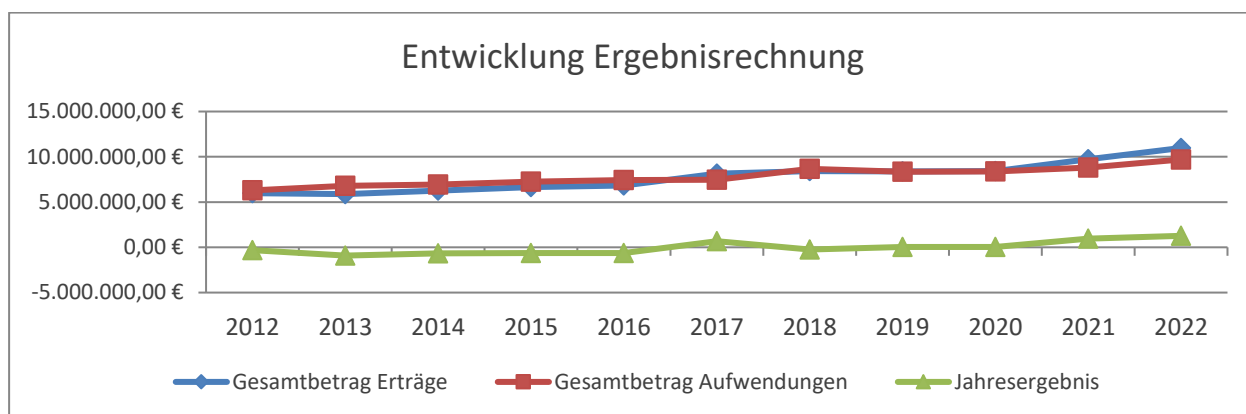


Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	8.354,68 €	10.000,00 €	2.423,00 €	- 7.577,00 €	- 5.931,68 €
Zinsaufwendungen	134.984,66 €	142.280,00 €	111.654,60 €	- 30.625,40 €	- 23.330,06 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gesamtbetrag Erträge	8.129.307,93 €	8.420.813,16 €	8.382.013,78 €	8.408.215,64 €	9.740.038,44 €	10.970.293,25 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	7.447.366,71 €	8.664.937,38 €	8.355.566,10 €	8.370.523,00 €	8.790.938,42 €	9.701.885,38 €
Jahresergebnis	681.941,22 €	- 244.124,22 €	26.447,68 €	37.692,64 €	949.100,02 €	1.268.407,87 €



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	9.175.098,30 €	9.781.070,00 €	10.343.182,73 €	562.112,73 €	5,75%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	7.550.606,94 €	8.416.380,00 €	8.347.638,36 €	- 68.741,64 €	-0,82%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	1.624.491,36 €	1.364.690,00 €	1.995.544,37 €	630.854,37 €	46,23%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. -auszahlungen	F 19	- 120.418,39 €	- 132.280,00 €	- 114.494,58 €	17.785,42 €	-13,45%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	1.504.072,97 €	1.232.410,00 €	1.881.049,79 €	648.639,79 €	52,63%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	1.504.072,97 €	1.232.410,00 €	1.881.049,79 €	648.639,79 €	52,63%

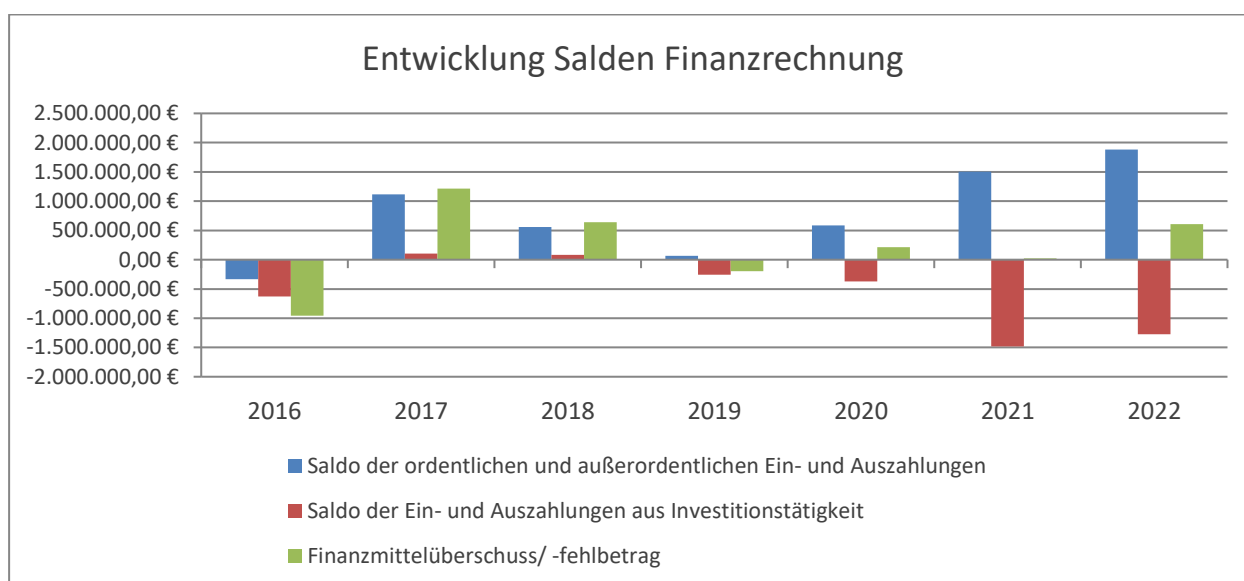


Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	338.996,80 €	2.336.250,00 €	442.406,64 €	- 1.893.843,36 €	-81,06%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	1.820.369,86 €	4.006.500,00 €	1.714.410,45 €	- 2.292.089,55 €	-57,21%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 1.481.373,06 €	- 1.670.250,00 €	- 1.272.003,81 €	398.246,19 €	-23,84%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	22.699,91 €	- 437.840,00 €	609.045,98 €	1.046.885,98 €	-239,10%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 23.425,34 €	437.840,00 €	- 609.202,93 €	- 1.047.042,93 €	-239,14%

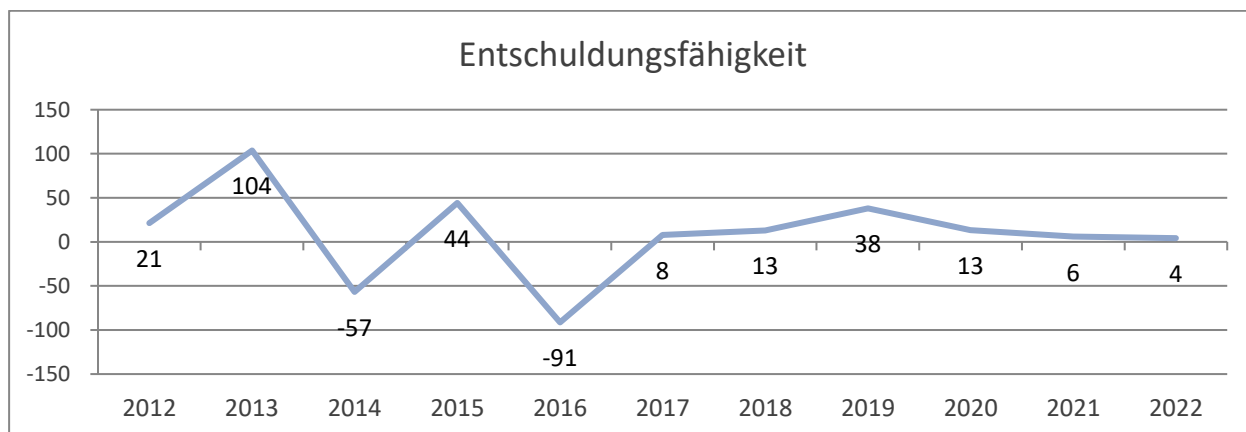
Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Mudersbach weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.881.049,79 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 387.641,29 EUR zu decken. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 376.976,82 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt – 1.272.003,81 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 209.369,25 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 609.045,98 EUR zum 31.12.2022.



$$\text{Entschuldungsfähigkeit} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$



Die Entschuldungsfähigkeit der Ortsgemeinde zeigt, in wie weit eine Schuldentilgung durch die laufende Verwaltungstätigkeit möglich ist. Sie wird in Jahren angegeben und ist ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer der Ortsgemeinde.

Negative Zahlen bedeuten, dass aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Tilgung der Schulden möglich ist.

Im Jahr 2022 erfolgte die Umschuldung eines bestehenden Investitionskredites in Höhe von 858.118,69 EUR. Im selben Zuge erfolgte eine Investitionskreditaufnahme in Höhe von insgesamt 2.294.818,89 EUR. Die Investitionskredite wurden in Höhe von 387.641,29⁴ EUR getilgt⁵.

C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a.						-
Investitionszuwendungen	F 24	202.281,64 €	1.873.750,00 €	322.565,61 €	- 1.551.184,39 €	82,79%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	52.462,10 €	83.500,00 €	103.511,03 €	20.011,03 €	23,97%
						-
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	84.253,06 €	379.000,00 €	16.330,00 €	- 362.670,00 €	95,69%
						-
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	338.996,80 €	2.336.250,00 €	442.406,64 €	- 1.893.843,36 €	81,06%
						-
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	27.382,51 €	67.000,00 €	24.907,00 €	- 42.093,00 €	62,83%
						-
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.792.987,35 €	3.939.500,00 €	1.689.503,45 €	- 2.249.996,55 €	57,11%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
						-
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	1.820.369,86 €	4.006.500,00 €	1.714.410,45 €	- 2.292.089,55 €	57,21%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
1.1.4.3	1800	Bauhof: Erwerb Gerätschaften	1.232,25 €	

⁴ Ohne Umschuldung

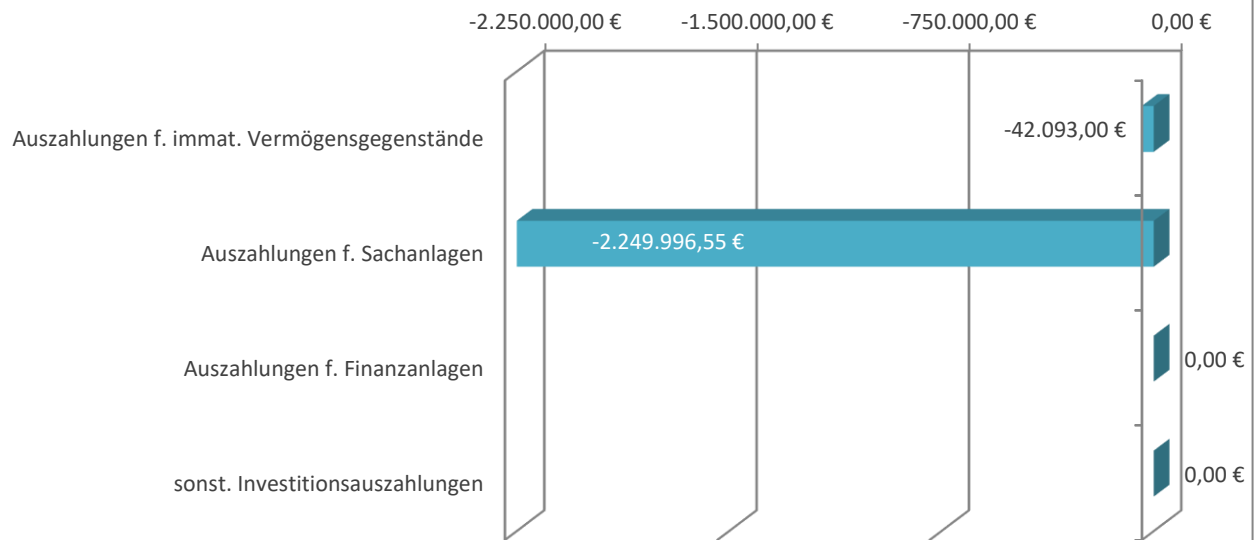
⁵ Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten



3.6.5.8	1413	Neubau Kita Niederschelderhütte	926.070,94 €	Nr. 1.1 - Fortführung der Maßnahme
4.2.1.0	2000	Förderung des Sports	1.000,00 €	
4.2.4.1	1602	Errichtung Beachvolleyballfeld	1.059,68 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte - Sachspenden
5.2.2.1	1206	Gesamtsanierung Alois-Stettner Str. 11-13	90.910,59 €	Nr. 1.1 - Fortführung der Maßnahme
5.2.2.4	100	allgemeines Grundvermögen (Erwerb und Verkauf)	100.080,99 €	
5.4.1.0	200	Straßenoberflächenwässerung u. Abläufe	11.949,32 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	259	Ausbau Ortsdurchfahrt Birken	80.930,78 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	297	Teilausbau Josefstraße	93,32 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	302	Lebendige Zentren: Abbruch Bauhof	91.260,22 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	304	Lebendige Zentren: Grunderwerb/ Freilegung Kölner Str.	299.849,48 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	307	Lebendige Zentren: Neue Mitte Straßenbau	1.714,27 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	309	Lebendige Zentren Erneuerung Verbindungstreppe Mittelstr./ Kölner Str.	584,77 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	311	Lebendige Zentren Allg. Planungskosten des Projekts	12.922,13 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	312	Lebendige Zentren - Zuschuss privater Maßnahmen	5.000,00 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.5.3.1	2602	Friedhofshalle Mudersbach	8.794,32 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
	2609	Grabeinfassungen	18.033,81 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.7.1.1	606	Bahnhof Niederschelderhütte/ P&R Anlage	554,60 €	Nr. 1.1 - Fortführung der Maßnahme
	611	Umbau Bahnhof Brachbach/ Mudersbach	62.368,98 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte

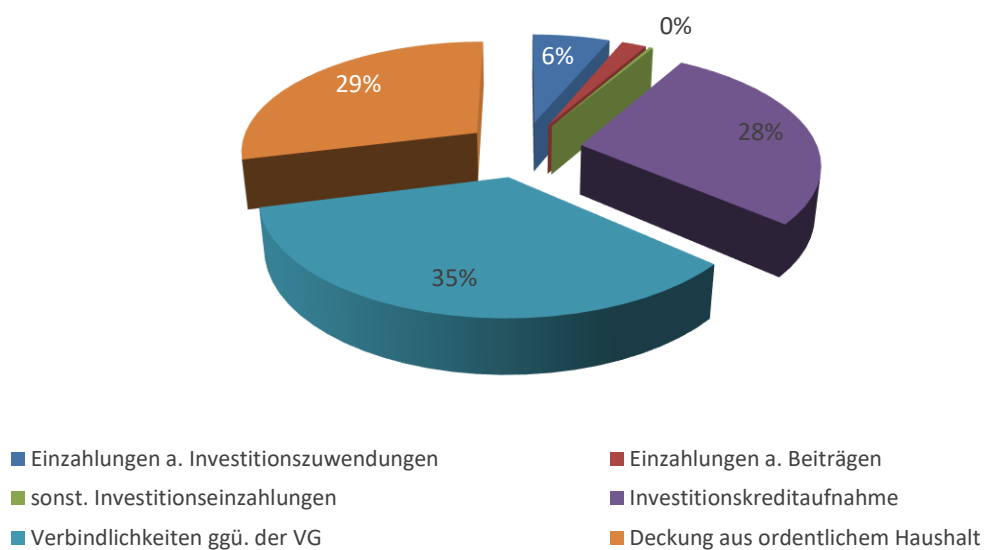


Abweichungen Plan/ Ist Investitionsauszahlungen



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

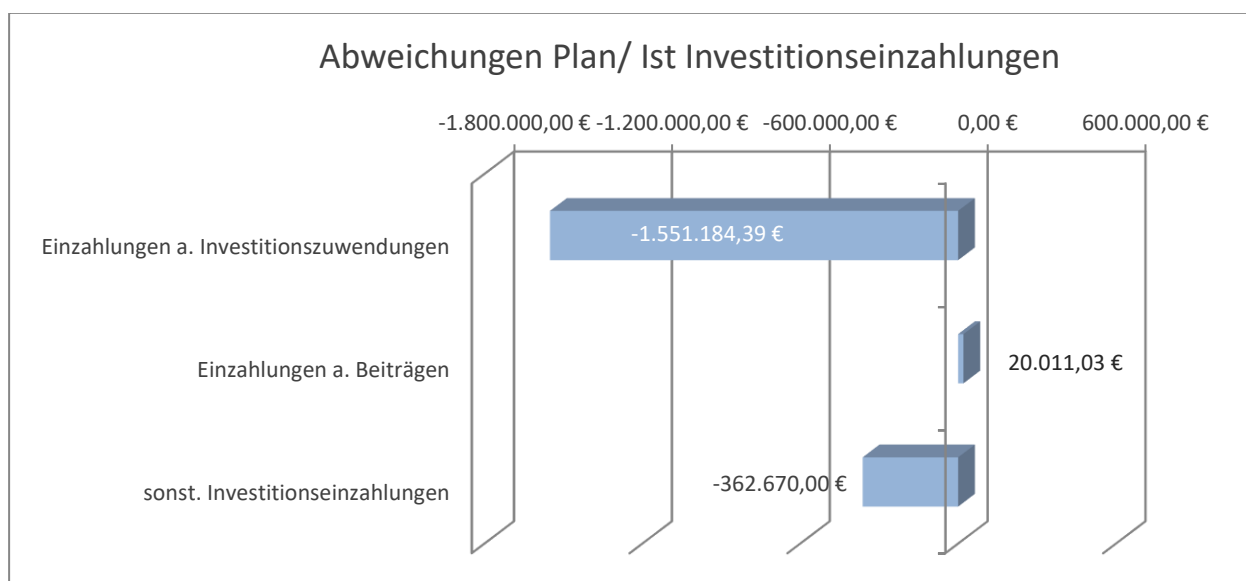
Finanzierung der Investitionen



Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
5.2.2.4	100	Grunderwerb allgemein - Verkauf	5.980,00 €
5.4.1.0	100	Grunderwerb Straßenflächen allg. - Verkauf	10.350,00 €
	200	Ausbaubeitrag Straßenbaumaßnahmen allgemein	2.757,89 €
		Ausbaubeiträge aus Stundungen	810,00 €
	259	Zuschuss Ortsdurchfahrt Birken	18.217,79 €

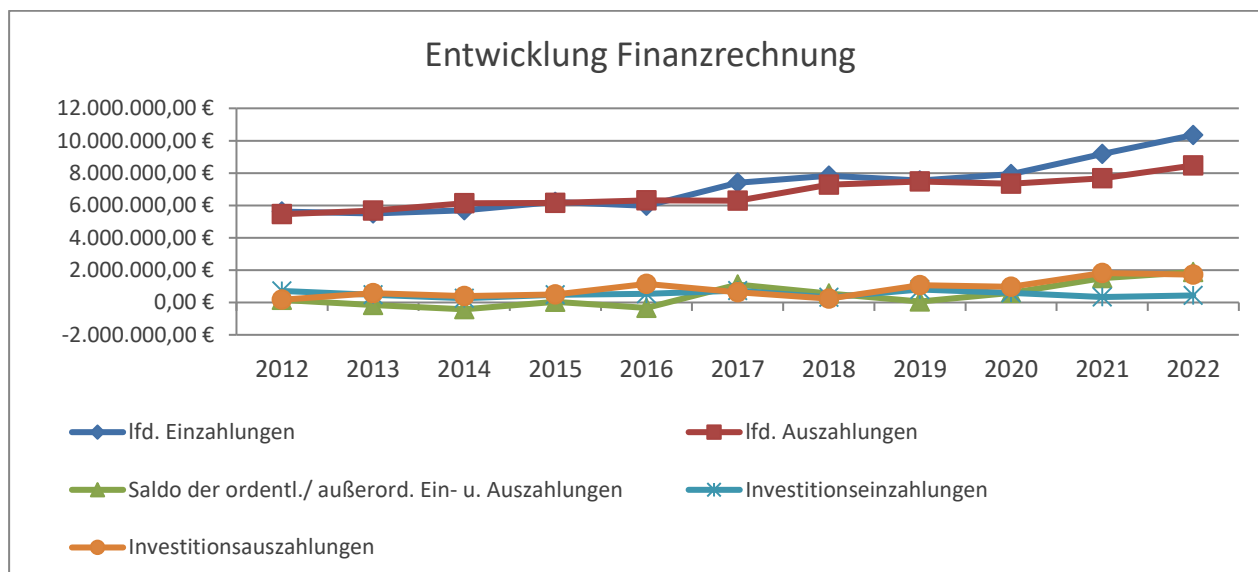


	297	Teilausbau Josefstraße - Endabrechnung Beiträge	26.890,35 €
	302	Lebendige Zentren: Abbruch Bauhof - Zuwendung	26.563,77 €
	304	Lebendige Zentren: Grunderwerb/ Freilegung Kölner Str. - Zuwendung	154.986,13 €
	311	Lebendige Zentren Allg. Planungskosten des Projekts - Landeszuwendung	2.426,22 €
	312	Lebendige Zentren: Zuschuss priv. Maßnahmen	3.750,00 €
5.7.1.1	606	Bahnhof Niederschelderhütte P&R-Anlage - Zuwendung	33.805,00 €
	611	Umbau Bahnhof Brachbach/ Mudersbach - Kostenanteil Brachbach	31.184,49 €
5.5.3.1	2602	Friedhofshalle Mudersbach - I-Stock-Zuwendung	52.000,00 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen - Entgelte	11.700,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	60.985,00 €



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
lfd. Einzahlungen	7.400.795,23	7.840.798,94	7.546.430,24	7.929.616,37	9.181.883,35	10.348.304,49
lfd. Auszahlungen	6.286.945,07	7.284.508,13	7.480.987,04	7.343.704,18	7.677.810,38	8.467.254,70
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	1.113.850,16	556.290,81	65.443,20	585.912,19	1.504.072,97	1.881.049,79
Investitionen						
Einzahlungen	736.965,99	311.563,81	800.294,15	594.989,94	338.996,80	442.406,64
Auszahlungen	634.664,79	228.553,56	1.059.434,27	965.964,19	1.820.369,86	1.714.410,45
Saldo	102.301,20	83.010,25	- 259.140,12	- 370.974,25	- 1.481.373,06	- 1.272.003,81
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	559.000,00	-	580.770,78	1.786.526,03	959.310,40	2.294.818,89
Auszahlungen	1.775.626,85	638.870,08	389.176,24	2.001.604,45	982.735,74	2.904.021,82
Saldo	- 1.216.626,85	- 638.870,08	191.594,54	- 215.078,42	- 23.425,34	- 609.202,93



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 Auszahlungen⁶ 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	- €	387.641,29 €	- €
IST	1.268.407,87 €	1.881.049,79 €	16.770.233,62 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2022 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

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

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

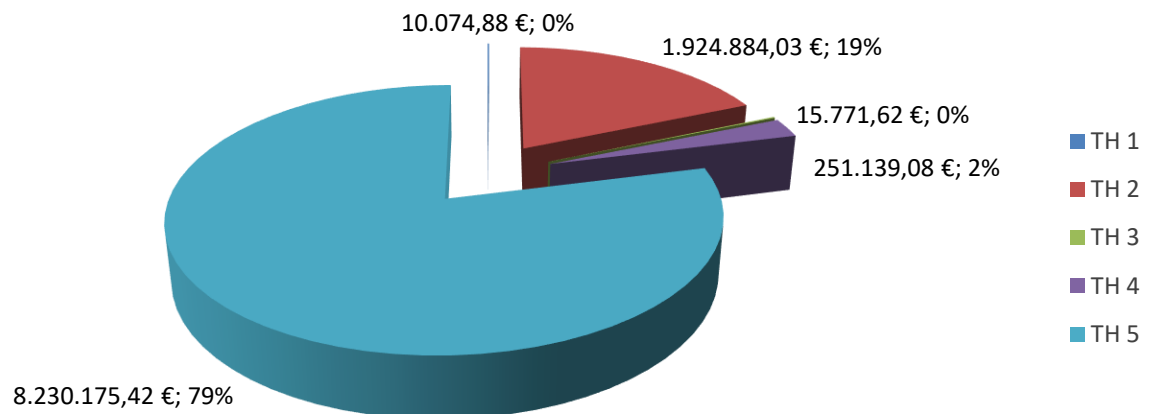
⁶ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



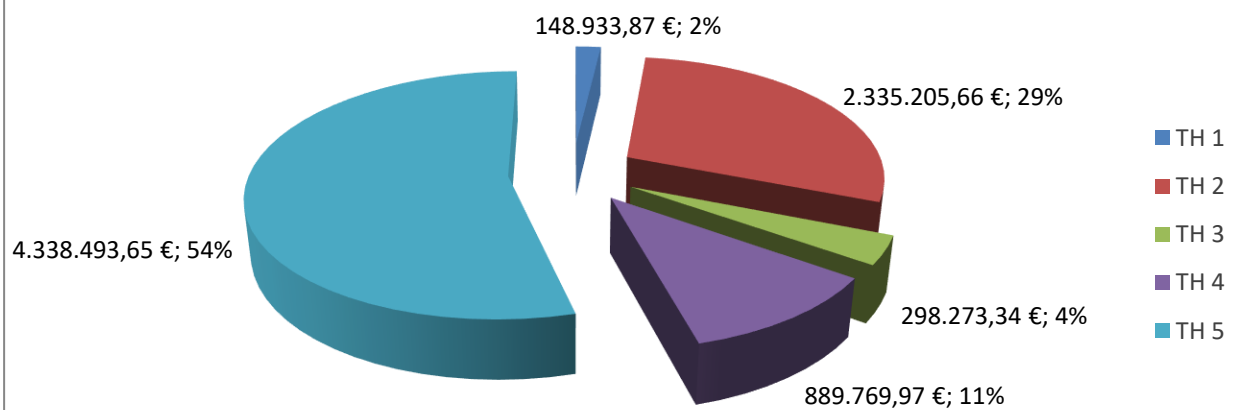
Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Kultur und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.7.1.0	Volkshochschule
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1.	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.1	KiTa Sonnenschein Mundersbach
		3.6.5.2	KiTa Regenbogen Birken
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.5.4	KiTa Kunterbunt Niederschelderhütte
		3.6.6.1	Jugendpflege und Jugendtreff
		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
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.4.0	Naturschutz
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		3.6.5.8	Vorhaltung von Kindertagesstättegebäuden
		4.2.4.0	Eigene Sportstätten
		4.2.4.1	Naturfreibad Schinderweiher
		5.2.2.1	Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
5	allgemeine Finanzen	5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
		5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	Steuern, allg. Zuweisungen
		sonstige allgemeine Finanzwirtschaft -	
		6.1.2.1	Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen



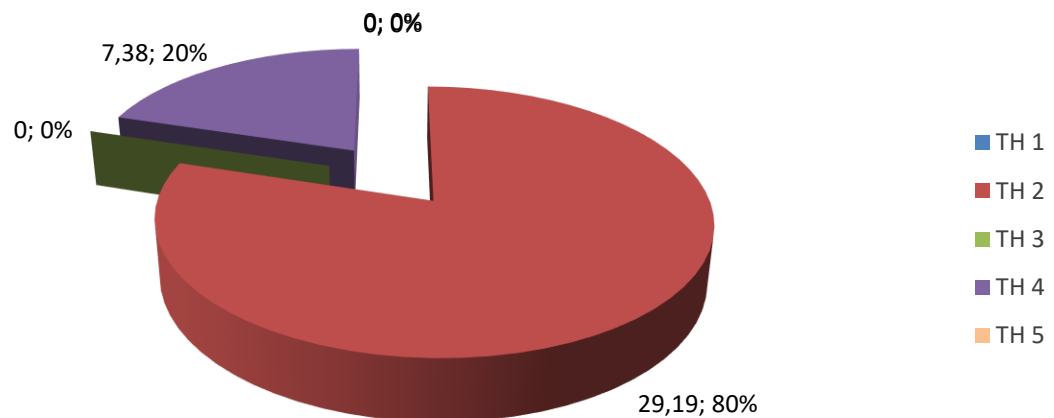
Erträge pro Teilhaushalt



Aufwendungen pro Teilhaushalt



Personal pro Teilhaushalt





E. Kommunalen Entschuldungsfond

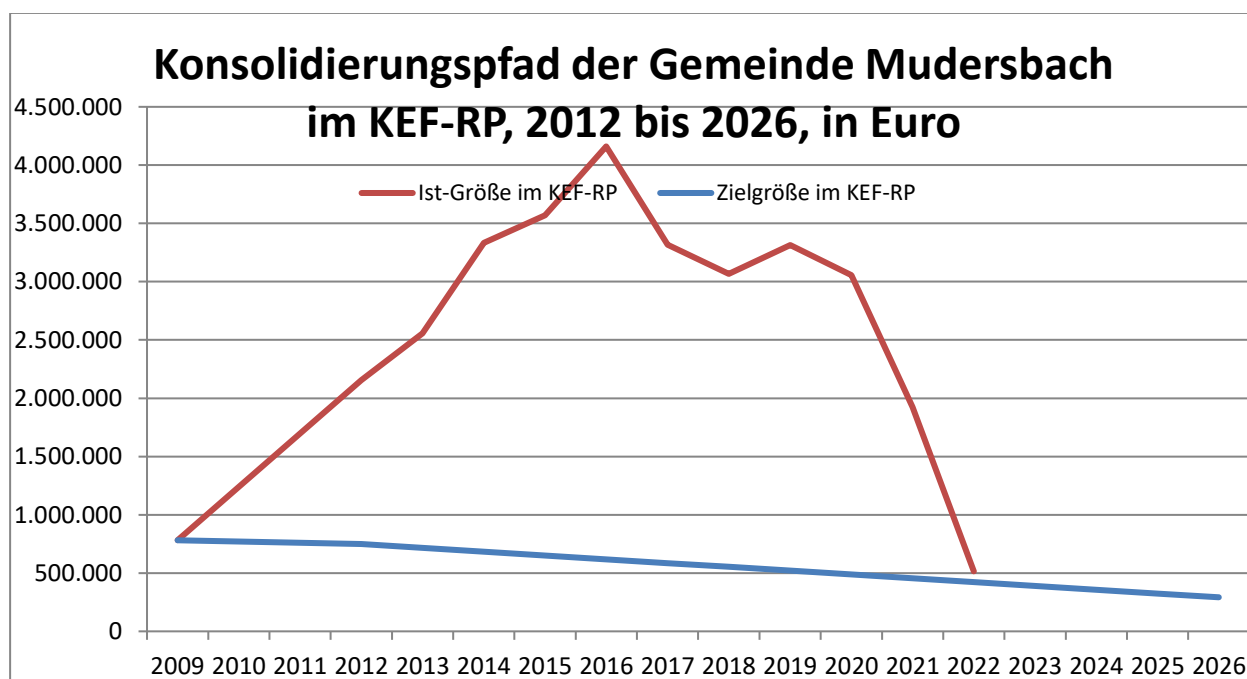
Die Ortsgemeinde Mudersbach ist im Jahr 2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz beigetreten (KEF-RP).

Der KEF dient zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten der kommunalen Gebietskörperschaften in Rheinland-Pfalz.

Im Rahmen des KEF werden der Ortsgemeinde Entschuldungshilfen für den Abbau Ihres Liquiditätskreditbestandes zum 31.12.2009 (781.427,01 EUR) gewährt. Diese Hilfen betragen 27.180,00 EUR und werden auf die Dauer von 15 Jahren gewährt. Sie betragen somit insgesamt 407.700,00 EUR. Die erste Rate wurde 2012 bereits gezahlt.

Gleichzeitig muss die Gemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag i.H.v. mindestens 99.695,00 EUR jährlich erbringen. Dies ist im Jahr 2012 durch Steuererhöhungen erfolgt (Grundsteuer B und Gewerbesteuer). Ebenso verpflichtet sich die Ortsgemeinde Mudersbach, ihre Liquiditätskredite jährlich um mind. 80 % der maßgeblichen Jahresleistung zu reduzieren.

Sollte dies nicht möglich sein, sind die Liquiditätskredite unter Wahrung strenger Haushaltsdisziplin wenigstens im möglichen Umfang zu vermindern. Dies ist der Kommunalaufsicht ausreichend zu begründen. Im Falle einer nicht ausreichenden Begründung ist das Land berechtigt die Gemeinde aus dem KEF auszuschließen und ggf. sogar bereits gewährte Entschuldungshilfen zurückzufordern.



F. 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.

G. Prognose-/ Risikobericht

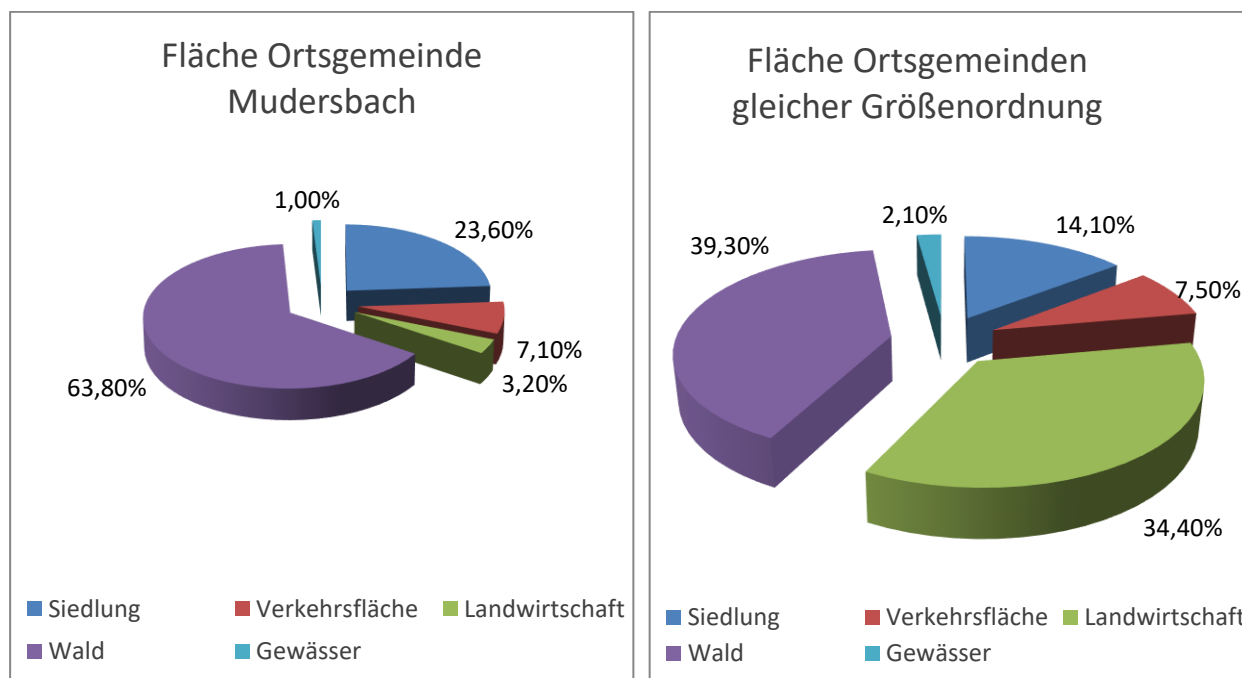
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde Mudersbach einzugehen.



G.1 Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Mudersbach liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen. Die Ortsgemeinde Mudersbach liegt verkehrsgünstig zwischen dem Mittelzentrum Kirchen (Sieg) und dem Oberzentrum Siegen und ist das Tor aus dem Siegerland.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁷ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Mudersbach einen deutlich höheren Anteil an Siedlungsfläche aufweist als Ortsgemeinden mit vergleichbarer Einwohnerzahl in Rheinland-Pfalz; fast 10 % mehr.

Hier steht die Ortsgemeinde als Einzugsgebiet der Stadt Siegen gut da. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler auf der Siegtalstrecke nicht außer Acht gelassen werden.

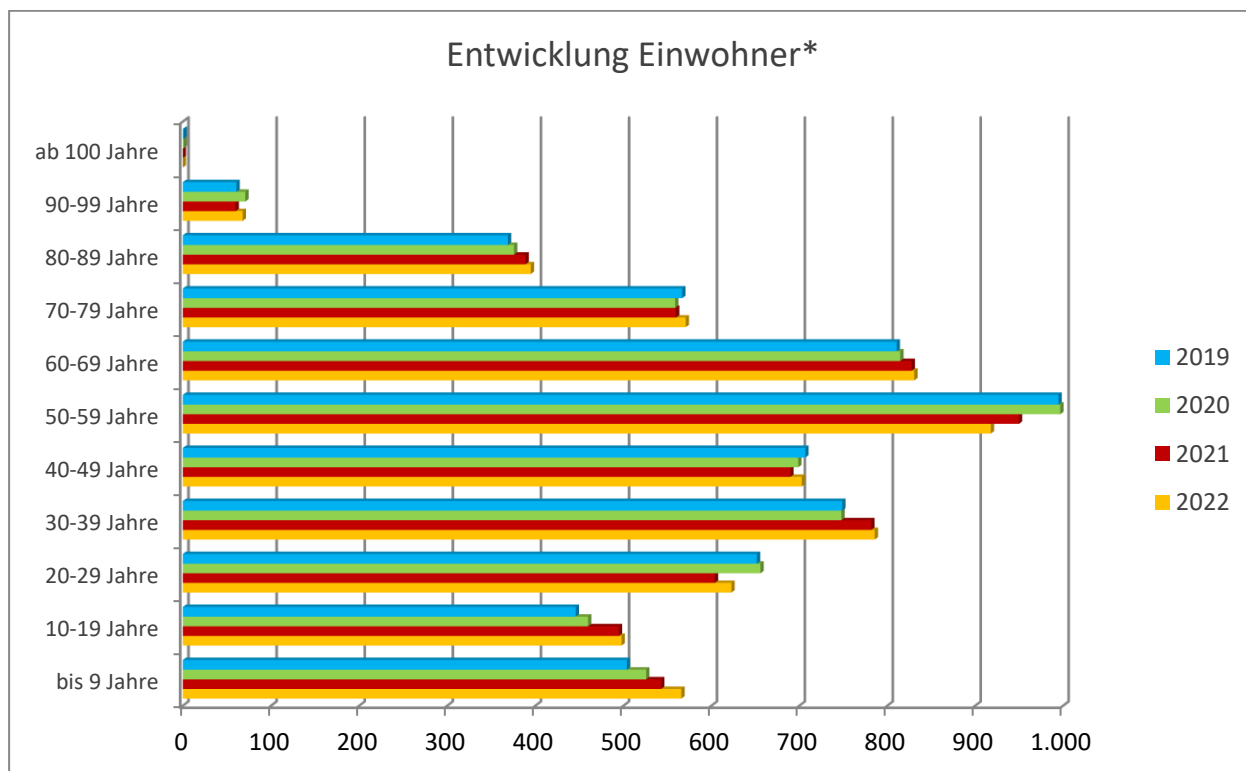
G.2 Bevölkerungsentwicklung

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 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 Mudersbach 5.959 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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

⁷ Ortsgemeinden von 5.000 bis 10.000 Einwohner am 31.12.22 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2022	2021	2020	2019
bis 20 Jahre	17,86%	17,59%	16,69%	16,21%
30-49 Jahre	24,99%	24,94%	24,49%	24,84%
20-59 Jahre	50,85%	51,28%	52,47%	52,93%
ab 60 Jahre	31,30%	31,13%	30,84%	30,86%

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.

G.3 Darlehenszinsen

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben muss die Ortsgemeinde Mundersbach Investitionskredite und Liquiditätskredite aufnehmen.

Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt insbesondere der hohe Schuldenstand bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) ein Risiko.

Zur Reduzierung dieser Verbindlichkeiten beteiligt sich die Gemeinde seit dem Jahr 2012 am Kommunalen Entschuldungsfond.

G.4 Waldsterben/ Klimawandel

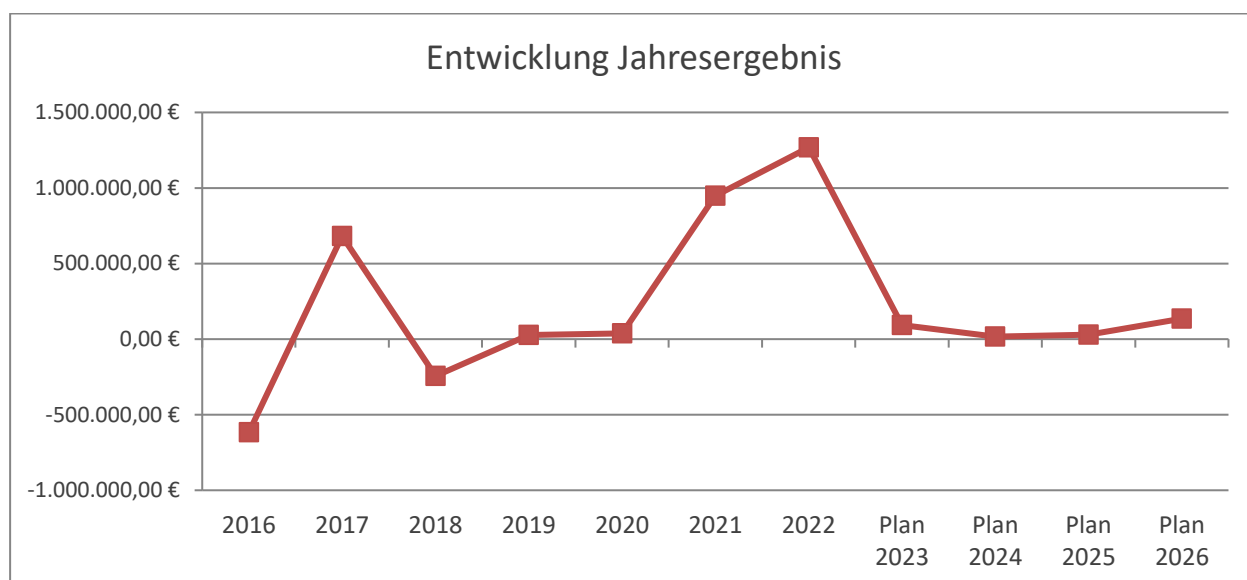
Die Jahre 2018, 2019 und 2022 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Ortsgemeinde Mundersbach wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch das weitere, sehr trockenen Jahr, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits in den vergangenen Jahren mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.



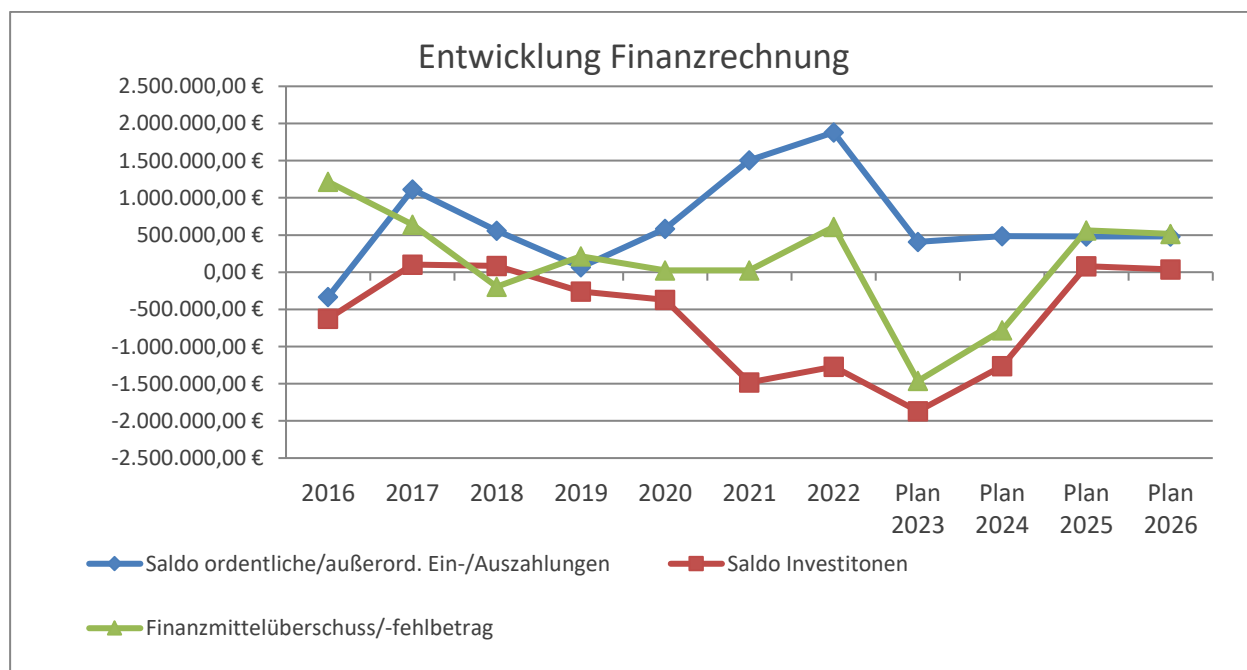
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2022 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

G.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 2022 sieht in den kommenden Jahren kommenden Haushaltsjahren jeweils einen Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Ortsgemeinde weiter steigen lassen.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2022 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁸ voraussichtlich negativ verändern.

⁸ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Trotz der positiven Jahresergebnisse im laufenden Jahr sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.



Anhang



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	61
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	61
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	61
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	62
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	63
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	63
G. Angaben zu den Teilhaushalten	63
H. Sonstige Angaben	63
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten	63
H.2. Beteiligungen und Sondervermögen.....	63
H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	63
H.4. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden	64
H.5. derivative Finanzinstrumente	64
H.6. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.....	64
H.7. Personalbestand.....	64
H.8. Verpflichtungen aus Leasinggeschäften u.ä.	64
H.9. Mitglieder des Ortsgemeinderates	65



A. Rechtsgrundlagen

Die Ortsgemeinde Mudersbach 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 Mudersbach 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 den 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 Mudersbach 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	977.710,90 €	961.158,47 €
Sachanlagen	32.912.679,01 €	33.964.239,57 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	11.280.960,95 €	11.496.916,48 €
Infrastrukturvermögen	15.234.300,31 €	15.311.590,74 €
Anlagen im Bau	3.344.178,30 €	4.041.200,24 €
Finanzanlagen	26.762,79 €	26.762,79 €
Summe Anlagevermögen	33.917.152,70 €	34.952.160,83 €
 Vorräte	 11.659,37 €	 12.391,35 €
 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	 686.518,19 €	 700.678,69 €
davon:		
Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	698.177,56 €	713.070,04 €
 Rechnungsabgrenzungsposten	 4.881,32 €	 3.119,15 €
 Bilanzsumme Aktiva	 34.620.211,58 €	 35.668.350,02 €

Passiva

	31.12.2021	31.12.2022
Eigenkapital	15.501.825,75 €	16.770.233,62 €
Sonderposten	8.454.564,97 €	9.180.800,32 €
davon:		
Sonderposten für das Anlagevermögen	7.313.120,31 €	7.438.558,27 €
Rückstellungen	242.549,09 €	286.640,93 €
Verbindlichkeiten	10.418.753,12 €	9.429.779,98 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten	6.257.200,56 €	7.306.259,47 €
Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse	3.445.890,65 €	1.787.628,81 €
Rechnungsabgrenzungsposten	2.518,65 €	895,17 €
 Bilanzsumme Passiva	 34.620.211,58 €	 35.668.350,02 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Mudersbach schließt zum 31.12.2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.268.407,87 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 319.307,85 € EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Mudersbach weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.881.049,79 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 376.976,82 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.272.003,81 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 209.369,25 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 609.045,98 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 Mudersbach hat mit der Westerwald Netz GmbH und der 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 Mudersbach an der neu gegründeten Infrastrukturservice gAöR mit einem eingebrachten Kapital in Höhe von 20.000,00 EUR (16,66 %) beteiligt.

An der KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH ist die Ortsgemeinde mit Geschäftsanteilen in Wert von 1.500,00 EUR (0,50 % des Stammkapitals) beteiligt.

Weiterhin hält die Ortsgemeinde Mudersbach folgende Haubergsanteile:

- Birken:	3.306,23 EUR
- Wittersbach	1.710,91 EUR
- Schindenstück	48,24 EUR
- Büdenholz	47,68 EUR

Außerdem ist die Ortsgemeinde Mudersbach mit 160,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

H.3 Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Bei den folgenden fertiggestellten Maßnahmen wurden die Entgelte und Abgaben noch nicht vollständig erhoben:

- Ausbau „Hauptstraße“ K 97 Birken



H.4 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

Für die folgenden Vermögensgegenstände wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

- Sportplatzgebäude: 10.000,00 €

H.5. derivative Finanzinstrumente

Die Ortsgemeinde Mudersbach hat folgende derivative Finanzgeschäfte abgeschlossen:

Darlehen	Darlehensgeber/ Partner	Swap-	Marktwert	Typ	Beizulegender Wert	Zinsabsicherung auf Zinssatz
MMX_1505711 (Nr. 5523)	Hypo Vereinsbank, München		732.303,47 €	Swap/ Payer	-392.160,18	3,84 %

H.6 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	Zusatz- versorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Mudersbach	61	1.591.947,98 €	67.657,71 €	55.718,18 €	0,00 €	123.375,89 €

H.7 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2022 waren bei der Ortsgemeinde Mudersbach durchschnittlich 57 Personen beschäftigt.

H.8 Verpflichtungen aus Leasinggeschäften u.ä.

Im Jahr 2022 bestanden folgende Leasingverträge:

- Print-Out-Konzept winwin Finanz GmbH



H.9 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2021 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Peter, Christian	Ortsbürgermeister	SPD	
Steiner, Bernhard	1. Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Otto, Renate	Beigeordnete	SPD	
Bauschert, Franz	Ratsmitglied	SPD	
Becher, Britta	Ratsmitglied	CDU	
Bien, Jonas	Ratsmitglied	SPD	
Frettlöh, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Görg, Heiko	Ratsmitglied	WG Stötzel	
Grümbel, Markus	Ratsmitglied	CDU	
Günkel, Dorothee	Ratsmitglied	SPD	
Helsper, Thomas	Ratsmitglied	CDU	
Köhler, Markus	Ratsmitglied	CDU	
Kretzer, Arnd	Ratsmitglied	SPD	
Krusche, Andre	Ratsmitglied	CDU	
Mengel, Matthias	Ratsmitglied	WG Stötzel	bis 31.08.2022
Merzhäuser, Ulrich	Ratsmitglied	CDU	
Nebeling, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Nebeling, Manfred	Ratsmitglied	CDU	
Röttgen, Elisabeth	Ratsmitglied	CDU	
Schade, Frank	Ratsmitglied	WG Stötzel	
Stötzel, Jens	Ratsmitglied	WG Stötzel	
Stötzel, Martina	Ratsmitglied	WG Stötzel	ab 01.09.2022
Ullrich, Joachim Dr.	Ratsmitglied	SPD	
Vierschilling, Hans-Peter	Ratsmitglied	CDU	



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Mudersbach																	
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	3.413.200,58	6.000,00		17.291,39	3.436.491,97	- 2.435.489,68		- 39.843,82			- 2.475.333,50	961.158,47	977.710,90	- 208.160,00	180,33	219,67
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	236.008,77				236.008,77	- 236.006,77					- 236.006,77	2,00	2,00	- 208.160,00	100,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	8.546,89	1.000,00			9.546,89	- 506,82		- 454,62			- 961,44	8.585,45	8.040,07		10,07	89,93
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.168.644,92			17.291,39	3.185.936,31	- 2.198.976,09		- 39.389,20			- 2.238.365,29	947.571,02	969.668,83		70,26	29,74
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00			5.000,00							5.000,00				100,00
1.2	Sachanlagen	51.815.961,71	1.752.991,70	- 11.858,30	- 17.291,39	53.539.803,72	- 18.903.282,70	20.000,00	- 700.422,95		8.141,50	- 19.575.564,15	33.964.239,57	32.912.679,01	- 29.000,00	251,75	548,25
1.2.1	Wald, Forsten	155.129,31				155.129,31							155.129,31	155.129,31			100,00
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.350.371,07	113.551,40	- 2.810,60		3.461.111,87	- 891.895,59		- 25.895,17			- 917.790,76	2.543.321,11	2.458.475,48		26,52	73,48
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.392.821,31	306.605,60		115.469,07	15.814.895,98	- 4.111.860,36	20.000,00	- 226.119,14			- 4.317.979,50	11.496.916,48	11.280.960,95	- 29.000,00	27,30	72,70
1.2.4	Infrastrukturvermögen	28.455.418,02	- 1.681,10	- 901,20	479.211,51	28.932.047,23	- 13.221.117,71		- 399.338,77			- 13.620.456,48	15.311.590,75	15.234.300,31		47,08	52,92
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	31.592,64			15.995,27	47.587,91	- 1.702,76		- 2.351,87			- 4.054,63	43.533,28	29.889,88		8,52	91,48
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	719.933,38	1.232,25	- 8.146,50		713.019,13	- 357.277,08		- 34.153,11		8.141,50	- 383.288,69	329.730,44	362.656,30		53,76	46,24
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	366.517,68	8.294,38			374.812,06	- 319.429,20		- 12.564,89			- 331.994,09	42.817,97	47.088,48		88,58	11,42
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlunge, Anlagen im Bau	3.344.178,30	1.324.989,17		- 627.967,24	4.041.200,23							4.041.200,23	3.344.178,30			100,00
1.3	Finanzanlagen	26.762,79				26.762,79							26.762,79	26.762,79			100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	26.762,79				26.762,79							26.762,79	26.762,79			100,00
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	55.255.925,08	1.758.991,70	- 11.858,30		57.003.058,48	- 21.338.772,38	20.000,00	- 740.266,77		8.141,50	- 22.050.897,65	34.952.160,83	33.917.152,70	- 237.160,00	432,08	867,92

Forderungsübersicht 2022			
	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	314.531,42	451.856,15
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.750,58	43.169,33
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	-	593,23
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	344.583,90	182.127,62
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	6.812,79	8.771,86

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	3.420,67	649.569,25	6.653.269,55	7.306.259,47	6.257.200,56
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	3.420,67	649.569,25	6.653.269,55	7.306.259,47	6.257.200,56
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	205.158,42	-	-	205.158,42	234.034,19
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.120,51	-	-	1.120,51	89.261,50
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	5.568,44	-	-	5.568,44	345.086,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.821.843,55	-	-	1.821.843,55	3.467.426,73
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	89.829,59	-	-	89.829,59	25.744,14

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	184.650,00	0,00
	Teilhaushalt 2	2.809.400,00	0,00
	Teilhaushalt 3	856.280,00	85.292,56
	Teilhaushalt 4	1.739.720,00	0,00
	Teilhaushalt 5	4.742.530,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	184.320,00	0,00
	Teilhaushalt 2	2.766.190,00	0,00
	Teilhaushalt 3	432.740,00	85.292,56
	Teilhaushalt 4	872.880,00	0,00
	Teilhaushalt 5	4.302.530,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	8.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.139.500,00	81.165,40
	Teilhaushalt 4	2.859.000,00	206.618,86
	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	367.400,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	1.670.250,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	0	Gemeindesatz für Gemeinde 50					
<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	6.363.775,23	0,00	7.136.270	7.784.328,15	648.058,15	0,00	1.420.552,92
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.470.865,12	0,00	2.321.490	2.144.593,66	-176.896,34	0,00	-326.271,46
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.416,73	0,00	241.520	249.196,94	7.676,94	0,00	20.780,21
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.827,48	0,00	143.660	154.383,98	10.723,98	0,00	20.556,50
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.499,05	0,00	42.000	108.442,89	66.442,89	0,00	66.943,84
E7 + Sonstige laufende Erträge	239.961,83	0,00	237.100	263.023,63	25.923,63	0,00	23.061,80
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.478.345,44	0,00	10.122.040	10.703.969,25	581.929,25	0,00	1.225.623,81
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.258.507,75	0,00	2.626.450	2.347.973,89	-278.476,11	0,00	89.466,14
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	832.781,95	0,00	954.770	819.180,79	-135.589,21	72.237,03	-13.601,16
E11 - Abschreibungen	709.606,27	0,00	1.295.220	720.295,10	-574.924,90	0,00	10.688,83
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.555.603,01	0,00	4.683.580	4.624.187,63	-59.392,37	0,00	68.584,62
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	152.361,15	0,00	630.280	226.767,37	-403.512,63	13.055,53	74.406,22
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.508.860,13	0,00	10.190.300	8.738.404,78	-1.451.895,22	85.292,56	229.544,65
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	969.485,31	0,00	-68.260	1.965.564,47	2.033.824,47	-85.292,56	996.079,16
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.757,81	0,00	10.000	2.423,00	-7.577,00	0,00	-3.334,81
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	134.984,66	0,00	142.280	111.654,60	-30.625,40	0,00	-23.330,06
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-129.226,85	0,00	-132.280	-109.231,60	23.048,40	0,00	19.995,25
E20 Ordentliches Ergebnis	840.258,46	0,00	-200.540	1.856.332,87	2.056.872,87	-85.292,56	1.016.074,41
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	840.258,46	0,00	-200.540	1.856.332,87	2.056.872,87	-85.292,56	1.016.074,41
<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	1.504.522,97	0,00	1.232.410	1.881.049,79	648.639,79	-85.292,56	376.526,82
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	202.281,64	0,00	1.873.750	322.565,61	-1.551.184,39	0,00	120.283,97
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.462,10	0,00	83.500	103.511,03	20.011,03	0,00	51.048,93
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	84.253,06	0,00	379.000	16.330,00	-362.670,00	0,00	-67.923,06
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	338.996,80	0,00	2.336.250	442.406,64	-1.893.843,36	0,00	103.409,84
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.382,51	0,00	67.000	24.907,00	-42.093,00	0,00	-2.475,51
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.792.987,35	166.143,50	3.939.500	1.689.503,45	-2.416.140,05	287.784,26	-103.483,90
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.820.369,86	166.143,50	4.006.500	1.714.410,45	-2.458.233,05	287.784,26	-105.959,41
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.481.373,06	-166.143,50	-1.670.250	-1.272.003,81	564.389,69	-287.784,26	209.369,25
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	23.149,91	-166.143,50	-437.840	609.045,98	1.213.029,48	-373.076,82	585.896,07
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	941.258,46	0,00	1.670.250	2.294.818,89	624.568,89	0,00	1.353.560,43
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	982.735,74	0,00	367.400	1.245.759,98	878.359,98	0,00	263.024,24
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-41.477,28	0,00	1.302.850	1.049.058,91	-253.791,09	0,00	1.090.536,19

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		1 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde			verantwortlich: Ortsbürgermeister Peter			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		150,00	0,00	0	60,00	60,00	0,00	-90,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		60,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-60,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		58,31	0,00	0	5.986,88	5.986,88	0,00	5.928,57
E7 + Sonstige laufende Erträge		8.525,00	0,00	0	4.028,00	4.028,00	0,00	-4.497,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		8.793,31	0,00	0	10.074,88	10.074,88	0,00	1.281,57
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		80.464,65	0,00	115.490	73.722,04	-41.767,96	0,00	-6.742,61
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		29.299,69	0,00	38.060	44.659,44	6.599,44	0,00	15.359,75
E11 - Abschreibungen		322,20	0,00	330	321,20	-8,80	0,00	-1,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		35.830,04	0,00	30.770	30.552,39	-217,61	0,00	-5.277,65
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		145.916,58	0,00	184.650	149.255,07	-35.394,93	0,00	3.338,49
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-137.123,27	0,00	-184.650	-139.180,19	45.469,81	0,00	-2.056,92
E20 Ordentliches Ergebnis		-137.123,27	0,00	-184.650	-139.180,19	45.469,81	0,00	-2.056,92
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-137.123,27	0,00	-184.650	-139.180,19	45.469,81	0,00	-2.056,92
<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		-121.979,15	0,00	-184.320	-118.505,28	65.814,72	0,00	3.473,87
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-121.979,15	0,00	-184.320	-118.505,28	65.814,72	0,00	3.473,87

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		2	Schulen, Soziales, Jugend und Sport		verantwortlich: Herr Dützer			
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		1.737.477,92	0,00	1.898.560	1.722.962,11	-175.597,89	0,00	-14.515,81
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.187,33	0,00	25.520	13.819,33	-11.700,67	0,00	632,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		32.638,42	0,00	47.000	41.080,00	-5.920,00	0,00	8.441,58
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		35.226,72	0,00	41.250	92.517,84	51.267,84	0,00	57.291,12
E7 + Sonstige laufende Erträge		25.290,20	0,00	52.500	62.609,34	10.109,34	0,00	37.319,14
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.843.820,59	0,00	2.064.830	1.932.988,62	-131.841,38	0,00	89.168,03
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.775.508,82	0,00	2.072.610	1.850.498,63	-222.111,37	0,00	74.989,81
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		84.136,76	0,00	126.450	92.139,82	-34.310,18	0,00	8.003,06
E11 - Abschreibungen		21.350,33	0,00	20.210	20.235,33	25,33	0,00	-1.115,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		449.863,50	0,00	519.330	357.348,58	-161.981,42	0,00	-92.514,92
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		35.362,20	0,00	70.800	49.756,87	-21.043,13	0,00	14.394,67
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.366.221,61	0,00	2.809.400	2.369.979,23	-439.420,77	0,00	3.757,62
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-522.401,02	0,00	-744.570	-436.990,61	307.579,39	0,00	85.410,41
E20 Ordentliches Ergebnis		-522.401,02	0,00	-744.570	-436.990,61	307.579,39	0,00	85.410,41
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-522.401,02	0,00	-744.570	-436.990,61	307.579,39	0,00	85.410,41
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		-485.440,47	0,00	-761.910	-523.321,12	238.588,88	0,00	-37.880,65
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		2.500,00	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0,00	-1.500,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	7.000	0,00	-7.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500,00	0,00	8.000	1.000,00	-7.000,00	0,00	-1.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.500,00	0,00	-8.000	-1.000,00	7.000,00	0,00	1.500,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-487.940,47	0,00	-769.910	-524.321,12	245.588,88	0,00	-36.380,65
Investitionen				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
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			0	-3.000	0	0	0,00	3.000,00
2 Allgemeine Anschaffungen								

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		2	Schulen, Soziales, Jugend und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
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
3 Allgemeine Anschaffungen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	4.000	0	0	0,00	-4.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	4.000	0	0	0,00	-4.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-4.000	0	0	0,00	4.000,00
905							
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
1400 Investitionszuschuss für Kindertagesstätten							
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
2000 Förderung des Sports							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-1.000	1.000	0	0	1.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000	1.000	0	0	1.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	-1.000	0	0	-1.000,00	0,00
2001 Investitionskostenzuschuss Belagerneuerung Sportplatz "Am Rosengarten"							
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

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		38.547,66	0,00	36.060	36.563,53	503,53	0,00	-1.984,13
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		117.292,35	0,00	115.540	117.397,22	1.857,22	0,00	104,87
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		52,28	0,00	0	2.016,69	2.016,69	0,00	1.964,41
E7 + Sonstige laufende Erträge		2.987,00	0,00	0	9.448,80	9.448,80	0,00	6.461,80
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		158.879,29	0,00	151.600	165.426,24	13.826,24	0,00	6.546,95
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.199,88	0,00	1.200	0,00	-1.200,00	0,00	-1.199,88
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		340.062,27	0,00	400.850	295.892,11	-104.957,89	72.237,03	-44.170,16
E11 - Abschreibungen		435.480,81	0,00	423.540	444.909,20	21.369,20	0,00	9.428,39
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		10.215,57	0,00	30.690	2.381,23	-28.308,77	13.055,53	-7.834,34
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		786.958,53	0,00	856.280	743.182,54	-113.097,46	85.292,56	-43.775,99
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-628.079,24	0,00	-704.680	-577.756,30	126.923,70	-85.292,56	50.322,94
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.508,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-2.508,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-2.508,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	2.508,00
E20 Ordentliches Ergebnis		-630.587,24	0,00	-704.680	-577.756,30	126.923,70	-85.292,56	52.830,94
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-630.587,24	0,00	-704.680	-577.756,30	126.923,70	-85.292,56	52.830,94
<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		-227.644,22	0,00	-428.140	-660.402,11	-232.262,11	-85.292,56	-432.757,89
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		192.956,64	0,00	436.750	205.576,12	-231.173,88	0,00	12.619,48
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-36.543,40	0,00	8.500	30.826,03	22.326,03	0,00	67.369,43
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	352.000	10.350,00	-341.650,00	0,00	10.350,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		156.413,24	0,00	797.250	246.752,15	-550.497,85	0,00	90.338,91
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		24.882,51	0,00	66.000	23.907,00	-42.093,00	0,00	-975,51
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		425.948,31	64.143,50	1.073.500	480.397,29	-657.246,21	81.165,40	54.448,98
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		450.830,82	64.143,50	1.139.500	504.304,29	-699.339,21	81.165,40	53.473,47
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-294.417,58	-64.143,50	-342.250	-257.552,14	148.841,36	-81.165,40	36.865,44
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-522.061,80	-64.143,50	-770.390	-917.954,25	-83.420,75	-166.457,96	-395.892,45
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			10.350	0	0	0	10.350,00	10.350,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			10.350	0	0	0	10.350,00	10.350,00

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
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.350	0	0	0	10.350,00	10.350,00
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.758	0	0	0	2.757,89	2.757,89
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.758	0	0	0	2.757,89	2.757,89
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-11.949	10.000	0	0	11.949,32	1.949,32
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.949	10.000	0	0	11.949,32	1.949,32
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.707	-10.000	0	0	-9.191,43	808,57
218 Bau- und Planungskosten für den Ausbau der Gehwege in der OD Nschh. (B62)						
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
219 Erschließung Talstraße in Birken						
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
248 Ausbau der Hochstraße						
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
251 Planungs- und Baukosten Ausbau Giebelwaldstraße/Teilausbau Hermannstraße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	810	0	0	0	810,00	810,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	810	0	0	0	810,00	810,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	810	0	0	0	810,00	810,00
257 Straßenbeleuchtung allgemein						

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
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	6.000	0	0	0,00	-6.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.000	0	0	0,00	-6.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.000	0	0	0,00	6.000,00
259 Bau- und Planungskosten OD Birken						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.850	0	0	0	17.850,00	17.850,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	368	0	0	0	367,79	367,79
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.218	0	0	0	18.217,79	18.217,79
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-80.931	100.000	0	0	80.930,78	-19.069,22
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.931	105.000	0	0	80.930,78	-24.069,22
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.149	-105.000	0	0	-62.712,99	42.287,01
297 Teilausbau Josefstraße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	26.890	8.500	0	0	26.890,35	18.390,35
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.890	8.500	0	0	26.890,35	18.390,35
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-93	1.500	0	0	93,32	-1.406,68
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93	1.500	0	0	93,32	-1.406,68
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.984	7.000	0	0	26.797,03	19.797,03
300 Bau- und Planungskosten Anbindung Bahnhofstr. / B62						
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
302 Ländl. Zentren: Abbruch der Gesamtanlage des Bauhofs (M1)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.564	33.000	0	0	26.563,77	-6.436,23
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	160.000	0	0	0,00	-160.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.564	193.000	0	0	26.563,77	-166.436,23
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-91.260	150.000	0	0	91.260,22	-58.739,78
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-91.260	150.000	0	0	91.260,22	-58.739,78

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
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.824	43.000	0	0	-64.696,45	-107.696,45
304 Ländl. Zentren: Grunderwerb u. Freilegung v. Grundstücken in Kölner Str. (M3)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	154.986	320.250	0	0	154.986,13	-165.263,87
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	192.000	0	0	0,00	-192.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.986	512.250	0	0	154.986,13	-357.263,87
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.985	1.000	0	0	5.984,87	4.984,87
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-293.865	740.000	0	0	293.864,61	-446.135,39
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-299.849	741.000	0	0	299.849,48	-441.150,52
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	454.836	-228.750	0	0	-144.863,35	83.886,65
306 Ländl. Zentren: Kosten für die Platzgestaltung an der Siegbrücke (M5)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00
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	0	0	0	0,00	0,00
307 Ländl. Zentren: "Neue Mitte" (Bereich Kölner Str. 41), Straßenbau (M6)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	37.500	0	0	0,00	-37.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	37.500	0	0	0,00	-37.500,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.714	50.000	400.000	0	1.714,27	-448.285,73
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.714	50.000	400.000	0	1.714,27	-448.285,73
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.714	-12.500	-400.000	0	-1.714,27	410.785,73
308 Ländl. Zentren: "Neue Mitte" (Bereich Kölner Str. 41), Bau eines Parkplatzes (M7)						
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
309 Ländl. Zentren: Erneuerung Verbindungstreppe zw. Mittelstr. u. Kölner Str. (M8)						

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
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-585	0	0	0	584,77	584,77
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-585	0	0	0	584,77	584,77
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	585	0	0	0	-584,77	-584,77
310 Ländl. Zentren: Ausbaukosten des Gehwegbereichs nördl. der Kölner Str. (M10)						
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
311 Ländl. Zentren: Allgemeine Planungskosten im Rahmen des Gesamtprojekts						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.426	26.250	0	0	2.426,22	-23.823,78
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.426	26.250	0	0	2.426,22	-23.823,78
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.922	35.000	0	0	12.922,13	-22.077,87
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.922	35.000	0	0	12.922,13	-22.077,87
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.348	-8.750	0	0	-10.495,91	-1.745,91
312 Ländl. Zentren: Bezuschussung privater Maßnahmen						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.750	18.750	0	0	3.750,00	-15.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.750	18.750	0	0	3.750,00	-15.000,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.000	25.000	50.000	0	5.000,00	-70.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	25.000	50.000	0	5.000,00	-70.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.750	-6.250	-50.000	0	-1.250,00	55.000,00
314 Fertigerschließung "In der Stroth"						
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
1501 Sanierung Kinderspielplätze						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

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		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	0		-15.000	0	0	0,00	15.000,00

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			105.901,54	0,00	105.380	105.454,02	74,02	0,00	-447,52
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			97.787,05	0,00	100.460	117.920,39	17.460,39	0,00	20.133,34
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			101.129,06	0,00	96.660	113.303,98	16.643,98	0,00	12.174,92
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			6.161,74	0,00	750	7.921,48	7.171,48	0,00	1.759,74
E7 + Sonstige laufende Erträge			57.127,04	0,00	21.600	22.519,14	919,14	0,00	-34.607,90
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			368.106,43	0,00	324.850	367.119,01	42.269,01	0,00	-987,42
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			401.334,40	0,00	437.150	423.753,22	-13.396,78	0,00	22.418,82
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			379.283,23	0,00	388.410	386.489,42	-1.920,58	0,00	7.206,19
E11 - Abschreibungen			252.452,93	0,00	851.140	254.829,37	-596.310,63	0,00	2.376,44
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.500,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00	-1.500,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			70.953,34	0,00	58.020	78.062,29	20.042,29	0,00	7.108,95
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.105.523,90	0,00	1.739.720	1.143.134,30	-596.585,70	0,00	37.610,40
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-737.417,47	0,00	-1.414.870	-776.015,29	638.854,71	0,00	-38.597,82
E20 Ordentliches Ergebnis			-737.417,47	0,00	-1.414.870	-776.015,29	638.854,71	0,00	-38.597,82
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-737.417,47	0,00	-1.414.870	-776.015,29	638.854,71	0,00	-38.597,82
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			-593.587,03	0,00	-681.450	-682.648,94	-1.198,94	0,00	-89.061,91
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			9.325,00	0,00	1.437.000	116.989,49	-1.320.010,51	0,00	107.664,49
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			89.005,50	0,00	75.000	72.685,00	-2.315,00	0,00	-16.320,50
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			84.253,06	0,00	27.000	5.980,00	-21.020,00	0,00	-78.273,06
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			182.583,56	0,00	1.539.000	195.654,49	-1.343.345,51	0,00	13.070,93
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.367.039,04	102.000,00	2.859.000	1.209.106,16	-1.751.893,84	206.618,86	-157.932,88
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.367.039,04	102.000,00	2.859.000	1.209.106,16	-1.751.893,84	206.618,86	-157.932,88
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.184.455,48	-102.000,00	-1.320.000	-1.013.451,67	408.548,33	-206.618,86	171.003,81
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.778.042,51	-102.000,00	-2.001.450	-1.696.100,61	407.349,39	-206.618,86	81.941,90
Investitionen					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
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

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	-3.000	0	0	0,00	3.000,00
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Verkauf)						
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	5.980	27.000	0	0	5.980,00	-21.020,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.980	27.000	0	0	5.980,00	-21.020,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-100.081	115.000	0	0	100.080,99	-14.919,01
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.081	115.000	0	0	100.080,99	-14.919,01
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106.061	-88.000	0	0	-94.100,99	-6.100,99
600 Wirtschaftsförderung allgemein						
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
606 Bahnhof Niederschelderhütte/P&R Anlage						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.805	0	0	0	33.805,00	33.805,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.805	0	0	0	33.805,00	33.805,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-555	0	0	0	554,60	554,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-555	0	0	0	554,60	554,60
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.360	0	0	0	33.250,40	33.250,40
611 Umbaumaßnahme Bahnhof Brachbach/Mudersbach						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.184	75.000	0	0	31.184,49	-43.815,51
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.184	75.000	0	0	31.184,49	-43.815,51
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-62.369	150.000	0	0	62.368,98	-87.631,02
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-62.369	150.000	0	0	62.368,98	-87.631,02
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.553	-75.000	0	0	-31.184,49	43.815,51
612 Breitbandausbau - Beteiligung Kreiscluster Altenkirchen						
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

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
1003 Errichtung eines Pump Tracks							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	40.000	310.000	0	0,00	-350.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	40.000	310.000	0	0,00	-350.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-40.000	-310.000	0	0,00	350.000,00	
1206 Gesamtsanierung Alois-Stettner-Straße 11-13							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-90.911	210.000	30.000	0	90.910,59	-149.089,41	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.911	210.000	30.000	0	90.910,59	-149.089,41	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.911	-210.000	-30.000	0	-90.910,59	149.089,41	
1413 Bau- und Planungskosten Neubau Kita Niederschelderhütte							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.300.000	0	0	0,00	-1.300.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.300.000	0	0	0,00	-1.300.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-926.071	2.200.000	2.250.000	0	926.070,94	-3.523.929,06	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-926.071	2.200.000	2.250.000	0	926.070,94	-3.523.929,06	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	926.071	-900.000	-2.250.000	0	-926.070,94	2.223.929,06	
1414 Bau- und Planungskosten Erweiterung Kita Mundersbach							
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	
1416 Umwandlung Interimslösung in Endlösung Kita Birken							
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	
1602 Errichtung Volleyballfeld							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	

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
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-1.060	15.000	0	0	1.059,68	-13.940,32
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.060	15.000	0	0	1.059,68	-13.940,32
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.060	-5.000	0	0	-1.059,68	3.940,32
1800 Investitionen für den Bauhof allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-1.232	6.000	0	0	1.232,25	-4.767,75
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.232	6.000	0	0	1.232,25	-4.767,75
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.232	-6.000	0	0	-1.232,25	4.767,75
1802 Anschaffung von Bauhoffahrzeugen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	60.000	0	0	0,00	-60.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	60.000	0	0	0,00	-60.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-60.000	0	0	0,00	60.000,00
2602 Friedhofshalle Mudersbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		52.000	52.000	0	0	52.000,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		52.000	52.000	0	0	52.000,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-8.794	10.000	0	0	8.794,32	-1.205,68
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-8.794	10.000	0	0	8.794,32	-1.205,68
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.794	42.000	0	0	43.205,68	1.205,68
2606 Friedhof Birken							
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
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-20.000	0	0	0,00	20.000,00
2608 Friedhof Mudersbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00

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	-10.000	0	0	0,00	10.000,00
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		11.700	10.000	0	0	11.700,00	1.700,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		11.700	10.000	0	0	11.700,00	1.700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-18.034	20.000	0	0	18.033,81	-1.966,19
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-18.034	20.000	0	0	18.033,81	-1.966,19
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		29.734	-10.000	0	0	-6.333,81	3.666,19
9997 SoPo Überlassung Grabflächen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.985	65.000	0	0	60.985,00	-4.015,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		60.985	65.000	0	0	60.985,00	-4.015,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.985	65.000	0	0	60.985,00	-4.015,00

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		6.363.775,23	0,00	7.136.270	7.784.328,15	648.058,15	0,00	1.420.552,92
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		588.938,00	0,00	281.490	279.614,00	-1.876,00	0,00	-309.324,00
E7 + Sonstige laufende Erträge		146.032,59	0,00	163.000	164.418,35	1.418,35	0,00	18.385,76
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		7.098.745,82	0,00	7.580.760	8.228.360,50	647.600,50	0,00	1.129.614,68
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.104.239,51	0,00	4.159.250	4.266.839,05	107.589,05	0,00	162.599,54
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	440.000	66.014,59	-373.985,41	0,00	66.014,59
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		4.104.239,51	0,00	4.600.250	4.332.853,64	-267.396,36	0,00	228.614,13
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		2.994.506,31	0,00	2.980.510	3.895.506,86	914.996,86	0,00	901.000,55
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.757,81	0,00	10.000	2.423,00	-7.577,00	0,00	-3.334,81
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		132.476,66	0,00	142.280	111.654,60	-30.625,40	0,00	-20.822,06
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-126.718,85	0,00	-132.280	-109.231,60	23.048,40	0,00	17.487,25
E20 Ordentliches Ergebnis		2.867.787,46	0,00	2.848.230	3.786.275,26	938.045,26	0,00	918.487,80
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		2.867.787,46	0,00	2.848.230	3.786.275,26	938.045,26	0,00	918.487,80
<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		2.933.173,84	0,00	3.288.230	3.865.927,24	577.697,24	0,00	932.753,40
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		2.933.173,84	0,00	3.288.230	3.865.927,24	577.697,24	0,00	932.753,40
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten		941.258,46	0,00	1.670.250	2.294.818,89	624.568,89	0,00	1.353.560,43
F36 - Tilgung von Investitionskrediten		982.735,74	0,00	367.400	1.245.759,98	878.359,98	0,00	263.024,24
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		-41.477,28	0,00	1.302.850	1.049.058,91	-253.791,09	0,00	1.090.536,19
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
999 Durchlaufende Zahlungen OG Mudersbach								
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	
3000 Allgemeine Beteiligungen								
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	0,00	0,00
3001 Erwerb Beteiligungen Asphaltkolonne 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
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	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 Mudersbach zum 31.12.2022 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Mudersbach, den _____

Christian Peter
(Ortsbürgermeister)