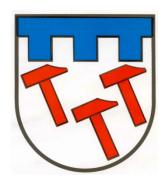
Stand: 07.09.2023

Jahresabschluss 2022

gemäß § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

Ortsgemeinde Bell



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

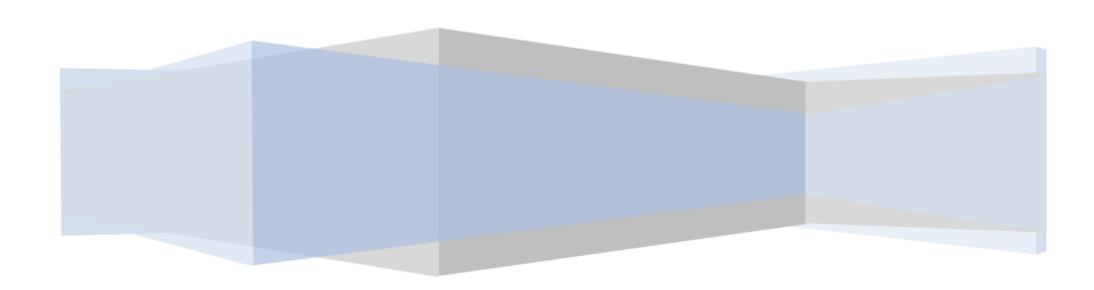
| 1. | Ergebnisrechnung | Seiten: 3 ff |
|-----|------------------------|----------------|
| 2. | Finanzrechnung | Seiten: 4 ff |
| 3. | Teilrechnungen | |
| 3.1 | Teilergebnisrechnungen | Seiten: 5 ff |
| 3.2 | ? Teilfinanzrechnungen | Seiten: 6 ff |
| 4. | Bilanz | Seiten: 7 ff |
| 5. | Anhang | Seiten: 8 – 15 |

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

| 6. | Rechenschaftsbericht | Seiten: 16 – 47 |
|-----|---|-----------------|
| 7. | Anlagenübersicht | Seiten: 48 ff |
| 8. | Forderungsübersicht | Seiten: 49 ff |
| 9. | Verbindlichkeitsübersicht | Seiten: 50 ff |
| 10. | Übersicht über die über das Haushaltsjahr geltenden Haushaltsermächtigungen | Seiten: 51 ff |

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



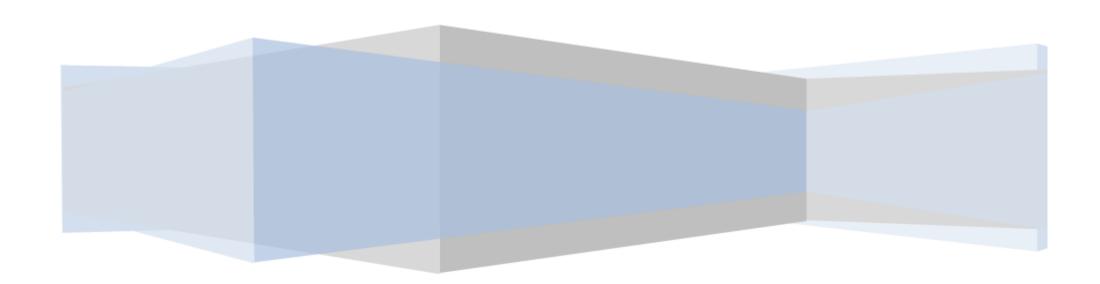
Ergebnisrechnung Bell 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.628.930,47 | | 1.647.200,00 | 2.084.492,95 | 437.292,95 | 455.562,48 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 420.453,58 | | 448.220,00 | 475.645,67 | 27.425,67 | 55.192,09 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 111.436,21 | | 110.810,00 | 120.312,57 | 9.502,57 | 8.876,36 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 185.610,65 | | 282.980,00 | 303.668,28 | 20.688,28 | 118.057,63 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.383,45 | | 8.020,00 | 2.679,90 | - 5.340,10 | - 3.703,55 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 77.287,23 | | 1.276.050,00 | 45.025,37 | - 1.231.024,63 | - 32.261,86 |
| <u>E8</u> | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.430.101,59 | | 3.773.280,00 | 3.031.824,74 | - 741.455,26 | <u>601.723,15</u> |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 530.265,42 | | 525.390,00 | 542.301,05 | 16.911,05 | 12.035,63 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 218.503,28 | | 335.190,00 | 282.227,39 | - 52.962,61 | 63.724,11 |
| E11 | Abschreibungen | 240.711,49 | | 239.680,00 | 239.488,99 | - 191,01 | - 1.222,50 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.277.000,01 | | 1.328.950,00 | 1.367.826,05 | 38.876,05 | 90.826,04 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 126.477,12 | | 770.070,00 | 288.483,37 | - 481.586,63 | 162.006,25 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.392.957,32 | | 3.199.280,00 | 2.720.326,85 | - 478.953,15 | <u>327.369,53</u> |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 37.144,27 | | 574.000,00 | 311.497,89 | - 262.502,11 | 274.353,62 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | - 290,43 | | 3.710,00 | - 727,52 | - 4.437,52 | - 437,09 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.653,14 | | 27.320,00 | 25.849,54 | - 1.470,46 | - 1.803,60 |
| <u>E19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 27.943,57 | | <u>- 23.610,00</u> | <u>- 26.577,06</u> | - 2.967,06 | 1.366,51 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 9.200,70 | | 550.390,00 | 284.920,83 | - 265.469,17 | <u>275.720,13</u> |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| <u>E22</u> | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 9.200,70 | | 550.390,00 | 284.920,83 | <u>- 265.469,17</u> | <u>275.720,13</u> |

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



Finanzrechnung Bell 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

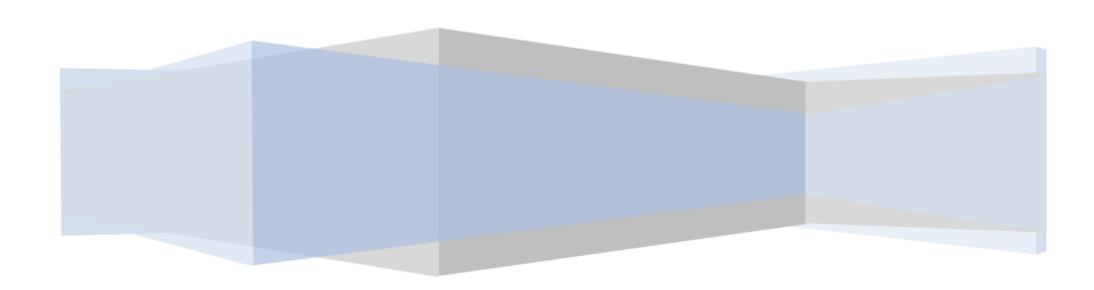
| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung Ansatz des aus Haushaltsjahres Vorjahr einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.613.268,60 | 1.647.200,00 | 2.095.150,23 | 447.950,23 | 481.881,63 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 474.840,82 | 398.310,00 | 398.320,93 | 10,93 | - 76.519,89 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 26.614,62 | 24.100,00 | 34.658,97 | 10.558,97 | 8.044,35 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 185.984,40 | 282.980,00 | 303.888,17 | 20.908,17 | 117.903,77 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.638,48 | 8.020,00 | 2.713,43 | - 5.306,57 | - 3.925,05 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 17.518,81 | 1.274.550,00 | 77.846,25 | - 1.196.703,75 | 60.327,44 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.324.865,73 | 3.635.160,00 | 2.912.577,98 | - 722.582,02 | 587.712,25 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 528.219,87 | 522.090,00 | 539.004,10 | 16.914,10 | 10.784,23 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 219.592,40 | 335.190,00 | 283.344,32 | - 51.845,68 | 63.751,92 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.262.484,47 | 1.328.950,00 | 1.384.135,84 | 55.185,84 | 121.651,37 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 76.593,86 | 70.070,00 | 57.455,93 | - 12.614,07 | - 19.137,93 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.086.890,60 | 2.256.300,00 | 2.263.940,19 | 7.640,19 | 177.049,59 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 237.975,13 | 1.378.860,00 | 648.637,79 | - 730.222,21 | 410.662,66 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | - 484,43 | 3.710,00 | - 952,52 | - 4.662,52 | - 468,09 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 27.741,73 | 27.320,00 | 25.824,60 | - 1.495,40 | - 1.917,13 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 28.226,16 | - 23.610,00 | - 26.777,12 | - 3.167,12 | 1.449,04 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 209.748,97 | 1.355.250,00 | 621.860,67 | - 733.389,33 | 412.111,70 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 209.748,97 | 1.355.250,00 | <u>621.860,67</u> | - 733.389,33 | 412.111,70 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.856,09 | 70.400,00 | - 250,00 | - 70.650,00 | - 9.106,09 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 113.620,30 | 588.000,00 | 15.926,71 | - 572.073,29 | - 97.693,59 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 74,14 | 1.315.650,00 | 3.530,00 | - 1.312.120,00 | 3.455,86 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 122.550,53 | 1.974.050,00 | 19.206,71 | - 1.954.843,29 | - 103.343,82 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 45.000,00 | | - 45.000,00 | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 126.762,23 | 3.034.760,00 | 979.593,28 | - 2.055.166,72 | 852.831,05 |

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| <u>F32</u> | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 126.762,23 | | 3.079.760,00 | 979.593,28 | - 2.100.166,72 | <u>852.831,05</u> |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 4.211,70 | | - 1.105.710,00 | - 960.386,57 | 145.323,43 | <u>- 956.174,87</u> |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 205.537,27 | | 249.540,00 | - 338.525,90 | - 588.065,90 | - 544.063,17 |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | 1.214.530,00 | | | - 1.214.530,00 | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 67.123,39 | | 82.090,00 | 81.049,26 | - 1.040,74 | 13.925,87 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 67.123,39 | 1.214.530,00 | - 82.090,00 | - 81.049,26 | - 1.213.489,26 | <u>- 13.925,87</u> |
| <u>F38</u> | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 138.413,88 | | - 167.450,00 | 325.092,96 | 492.542,96 | 463.506,84 |
| <u>F39</u> | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | 94.482,20 | 94.482,20 | 94.482,20 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 205.537,27 | 1.214.530,00 | - 249.540,00 | 338.525,90 | - 626.464,10 | <u>544.063,17</u> |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | | | | |
| <u>F42</u> | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 205.537,27 | 1.214.530,00 | - 249.540,00 | 338.525,90 | <u>- 626.464,10</u> | <u>544.063,17</u> |
| <u>F43</u> | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 138.413,88 | | 167.450,00 | - 325.092,96 | - 492.542,96 | - 463.506,84 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 142.625,58 | | 1.273.160,00 | 540.811,41 | - 732.348,59 | 398.185,83 |

Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung, Kultur- und Heimatpflege

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.920,75 | | 1.900,00 | 1.878,58 | - 21,42 | - 42,17 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.155,75 | | 3.040,00 | 2.877,55 | - 162,45 | - 278,20 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.942,79 | | 2.600,00 | 397,54 | - 2.202,46 | - 1.545,25 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 7.452,00 | | 1.500,00 | 2.673,00 | 1.173,00 | - 4.779,00 |
| <u>E8</u> | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 14.471,29 | | 9.040,00 | 7.826,67 | - 1.213,33 | <u>- 6.644,62</u> |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 33.411,58 | | 39.620,00 | 36.206,95 | - 3.413,05 | 2.795,37 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.578,04 | | 16.120,00 | 10.460,13 | - 5.659,87 | - 3.117,91 |
| E11 | Abschreibungen | 5.277,12 | | 5.500,00 | 5.484,13 | - 15,87 | 207,01 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 21.553,21 | | 26.060,00 | 16.943,69 | - 9.116,31 | - 4.609,52 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 73.819,95 | | 87.300,00 | 69.094,90 | <u>- 18.205,10</u> | <u>- 4.725,05</u> |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 59.348,66 | | - 78.260,00 | - 61.268,23 | 16.991,77 | <u>- 1.919,57</u> |
| <u>E19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 59.348,66 | | - 78.260,00 | - 61.268,23 | 16.991,77 | <u>- 1.919,57</u> |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>E23</u> | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes | - 59.348,66 | | <u>- 78.260,00</u> | <u>- 61.268,23</u> | 16.991,77 | <u>- 1.919,57</u> |

Teilhaushalt: 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 339.098,55 | | 344.300,00 | 353.525,80 | 9.225,80 | 14.427,25 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.669,40 | | 6.000,00 | 17.369,20 | 11.369,20 | 9.699,80 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 362,58 | | 1.830,00 | 827,41 | - 1.002,59 | 464,83 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 6.239,47 | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 6.239,47 |
| <u>E8</u> | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 353.370,00 | | 353.130,00 | 371.722,41 | 18.592,41 | 18.352,41 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 395.740,03 | | 376.030,00 | 399.889,00 | 23.859,00 | 4.148,97 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.919,17 | | 63.630,00 | 74.624,25 | 10.994,25 | 25.705,08 |
| E11 | Abschreibungen | 16.715,02 | | 17.790,00 | 16.975,64 | - 814,36 | 260,62 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | 100,00 | | - 100,00 | |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 7.893,63 | | 8.810,00 | 5.328,60 | - 3.481,40 | - 2.565,03 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 469.267,85 | | 466.360,00 | 496.817,49 | 30.457,49 | 27.549,64 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 115.897,85 | | - 113.230,00 | - 125.095,08 | - 11.865,08 | <u>- 9.197,23</u> |
| <u>E19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | <u>- 115.897,85</u> | | <u>- 113.230,00</u> | - 125.095,08 | <u>- 11.865,08</u> | <u>- 9.197,23</u> |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes | - 115.897,85 | | - 113.230,00 | - 125.095,08 | - 11.865,08 | <u>- 9.197,23</u> |

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 Bau und Umwelt

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 66.769,03 | | 103.920,00 | 122.119,87 | 18.199,87 | 55.350,84 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 101.846,06 | | 102.910,00 | 101.064,79 | - 1.845,21 | - 781,27 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 182.454,90 | | 279.940,00 | 300.790,73 | 20.850,73 | 118.335,83 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.078,08 | | 3.590,00 | 1.454,95 | - 2.135,05 | - 2.623,13 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 63.427,76 | | 1.273.350,00 | 42.253,37 | - 1.231.096,63 | - 21.174,39 |
| <u>E8</u> | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 418.575,83 | | 1.763.710,00 | 567.683,71 | - 1.196.026,29 | 149.107,88 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 101.113,81 | | 109.740,00 | 106.205,10 | - 3.534,90 | 5.091,29 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 156.006,07 | | 255.440,00 | 197.143,01 | - 58.296,99 | 41.136,94 |
| E11 | Abschreibungen | 218.719,35 | | 216.390,00 | 217.029,22 | 639,22 | - 1.690,13 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.325,84 | | 2.400,00 | 2.380,32 | - 19,68 | 54,48 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 97.030,28 | | 735.200,00 | 34.207,61 | - 700.992,39 | - 62.822,67 |
| <u>E15</u> | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 575.195,35 | | 1.319.170,00 | 556.965,26 | - 762.204,74 | <u>- 18.230,09</u> |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 156.619,52 | | 444.540,00 | 10.718,45 | - 433.821,55 | <u>167.337,97</u> |
| <u>E19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 156.619,52 | | 444.540,00 | 10.718,45 | - 433.821,55 | <u>167.337,97</u> |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>E23</u> | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes | - 156.619,52 | | 444.540,00 | 10.718,45 | <u>- 433.821,55</u> | 167.337,97 |

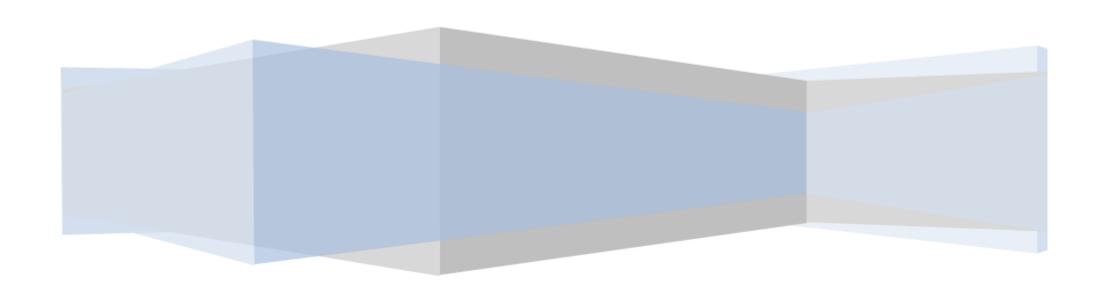
Teilhaushalt: 4 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.628.930,47 | | 1.647.200,00 | 2.084.492,95 | 437.292,95 | 455.562,48 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 14.586,00 | | | | | - 14.586,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 168,00 | | 200,00 | 99,00 | - 101,00 | - 69,00 |
| <u>E8</u> | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 1.643.684,47 | | 1.647.400,00 | 2.084.591,95 | 437.191,95 | 440.907,48 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.274.674,17 | | 1.326.450,00 | 1.365.445,73 | 38.995,73 | 90.771,56 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | | | | 232.003,47 | 232.003,47 | 232.003,47 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.274.674,17 | | 1.326.450,00 | 1.597.449,20 | 270.999,20 | 322.775,03 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 369.010,30 | | 320.950,00 | 487.142,75 | 166.192,75 | <u>118.132,45</u> |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | - 290,43 | | 3.710,00 | - 727,52 | - 4.437,52 | - 437,09 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.653,14 | | 27.320,00 | 25.849,54 | - 1.470,46 | - 1.803,60 |
| <u>E19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 27.943,57 | | <u>- 23.610,00</u> | <u>- 26.577,06</u> | <u>- 2.967,06</u> | 1.366,51 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 341.066,73 | | 297.340,00 | 460.565,69 | 163.225,69 | 119.498,96 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>E23</u> | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes | 341.066,73 | | 297.340,00 | 460.565,69 | 163.225,69 | 119.498,96 |

Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung, Kultur- und Heimatpflege

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.163,47 | | 1.900,00 | 2.635,86 | 735,86 | 1.472,39 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.160,86 | | 3.040,00 | 2.872,44 | - 167,56 | - 288,42 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.942,79 | | 2.600,00 | 397,54 | - 2.202,46 | - 1.545,25 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | - 23.108,40 | | | 35.997,90 | 35.997,90 | 59.106,30 |
| <u>F8</u> | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 16.841,28 | | 7.540,00 | 41.903,74 | 34.363,74 | <u>58.745,02</u> |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 31.354,53 | | 36.320,00 | 33.109,55 | - 3.210,45 | 1.755,02 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.075,52 | | 16.120,00 | 10.642,39 | - 5.477,61 | - 3.433,13 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 19.560,68 | | 26.060,00 | 18.017,33 | - 8.042,67 | - 1.543,35 |
| <u>F15</u> | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 64.990,73 | | 78.500,00 | 61.769,27 | <u>- 16.730,73</u> | - 3.221,46 |
| <u>F16</u> | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | <u>- 81.832,01</u> | | <u>- 70.960,00</u> | <u>- 19.865,53</u> | 51.094,47 | 61.966,48 |
| <u>F19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| <u>F20</u> | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 81.832,01 | | - 70.960,00 | - 19.865,53 | 51.094,47 | <u>61.966,48</u> |
| <u>F21</u> | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| <u>F22</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>F23</u> | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 81.832,01 | | - 70.960,00 | <u>- 19.865,53</u> | 51.094,47 | 61.966,48 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 1,00 | | | 1.170,00 | 1.170,00 | 1.169,00 |
| <u>F27</u> | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | <u>1,00</u> | | | 1.170,00 | 1.170,00 | 1.169,00 |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 20.950,00 | | 45.000,00 | 13.839,48 | - 31.160,52 | - 7.110,52 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.950,00 | | 45.000,00 | 13.839,48 | - 31.160,52 | <u>- 7.110,52</u> |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 20.949,00 | | - 45.000,00 | - 12.669,48 | 32.330,52 | 8.279,52 |
| <u>F34</u> | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | <u>- 102.781,01</u> | | <u>- 115.960,00</u> | <u>- 32.535,01</u> | 83.424,99 | 70.246,00 |

KIS-KRW | D-Fibu | 21.08.2023 10:53 |

Teilhaushalt: 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung Ansatz des aus Haushaltsjahres Vorjahr einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 360.022,32 | 338.270,00 | 320.206,35 | - 18.063,65 | - 39.815,97 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.078,06 | 6.000,00 | 16.204,20 | 10.204,20 | 8.126,14 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 362,58 | 1.830,00 | 827,41 | - 1.002,59 | 464,83 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 2.999,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | - 1.999,00 |
| <u>F8</u> | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 371.461,96 | 347.100,00 | 338.237,96 | - 8.862,04 | - 33.224,00 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 395.751,53 | 376.030,00 | 397.517,94 | 21.487,94 | 1.766,41 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.554,19 | 63.630,00 | 74.392,94 | 10.762,94 | 22.838,75 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 7.089,72 | 8.810,00 | 5.773,18 | - 3.036,82 | - 1.316,54 |
| <u>F15</u> | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 454.395,44 | 448.570,00 | 477.684,06 | 29.114,06 | 23.288,62 |
| <u>F16</u> | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 82.933,48 | <u>- 101.470,00</u> | <u>- 139.446,10</u> | - 37.976,10 | - 56.512,62 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 82.933,48 | <u>- 101.470,00</u> | - 139.446,10 | - 37.976,10 | <u>- 56.512,62</u> |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| <u>F22</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| <u>F23</u> | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 82.933,48 | <u>- 101.470,00</u> | <u>- 139.446,10</u> | - 37.976,10 | <u>- 56.512,62</u> |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.850,00 | 70.400,00 | - 250,00 | - 70.650,00 | - 3.100,00 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 1,00 | | | | - 1,00 |
| <u>F27</u> | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.851,00 | 70.400,00 | - 250,00 | - 70.650,00 | <u>- 3.101,00</u> |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 9.379,12 | 93.000,00 | | - 93.000,00 | - 9.379,12 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.379,12 | 93.000,00 | | - 93.000,00 | <u>- 9.379,12</u> |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 6.528,12 | <u>- 22.600,00</u> | - 250,00 | 22.350,00 | <u>6.278,12</u> |
| <u>F34</u> | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | - 89.461,60 | - 124.070,00 | - 139.696,10 | <u>- 15.626,10</u> | - 50.234,50 |

KIS-KRW | D-Fibu | 21.08.2023 10.53 |

Teilhaushalt: 3 Bau und Umwelt

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 22.867,50 | | 60.040,00 | 78.114,58 | 18.074,58 | 55.247,08 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.373,09 | | 16.200,00 | 15.818,91 | - 381,09 | - 1.554,18 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 182.823,54 | | 279.940,00 | 301.015,73 | 21.075,73 | 118.192,19 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.333,11 | | 3.590,00 | 1.488,48 | - 2.101,52 | - 2.844,63 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 37.460,21 | | 1.273.350,00 | 40.341,35 | - 1.233.008,65 | 2.881,14 |
| <u>F8</u> | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 264.857,45 | | 1.633.120,00 | 436.779,05 | - 1.196.340,95 | 171.921,60 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 101.113,81 | | 109.740,00 | 108.376,61 | - 1.363,39 | 7.262,80 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 153.962,69 | | 255.440,00 | 198.308,99 | - 57.131,01 | 44.346,30 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 2.325,84 | | 2.400,00 | 2.380,32 | - 19,68 | 54,48 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 49.943,46 | | 35.200,00 | 33.665,42 | - 1.534,58 | - 16.278,04 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 307.345,80 | | 402.780,00 | 342.731,34 | - 60.048,66 | <u>35.385,54</u> |
| <u>F16</u> | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 42.488,35 | | 1.230.340,00 | 94.047,71 | - 1.136.292,29 | 136.536,06 |
| <u>F19</u> | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | <u>- 42.488,35</u> | | 1.230.340,00 | 94.047,71 | - 1.136.292,29 | 136.536,06 |
| <u>F21</u> | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| <u>F22</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>F23</u> | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 42.488,35 | | 1.230.340,00 | 94.047,71 | - 1.136.292,29 | 136.536,06 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 6.006,09 | | | | | - 6.006,09 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 113.620,30 | | 588.000,00 | 15.926,71 | - 572.073,29 | - 97.693,59 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 72,14 | | 1.315.650,00 | 2.360,00 | - 1.313.290,00 | 2.287,86 |
| <u>F27</u> | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 119.698,53 | | 1.903.650,00 | 18.286,71 | - 1.885.363,29 | <u>- 101.411,82</u> |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | 45.000,00 | | - 45.000,00 | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 96.433,11 | | 2.896.760,00 | 965.753,80 | - 1.931.006,20 | 869.320,69 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 96.433,11 | | 2.941.760,00 | 965.753,80 | - 1.976.006,20 | 869.320,69 |
| <u>F33</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.265,42 | | - 1.038.110,00 | <u>- 947.467,09</u> | 90.642,91 | - 970.732,51 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | - 19.222,93 | | 192.230,00 | - 853.419,38 | - 1.045.649,38 | <u>- 834.196,45</u> |

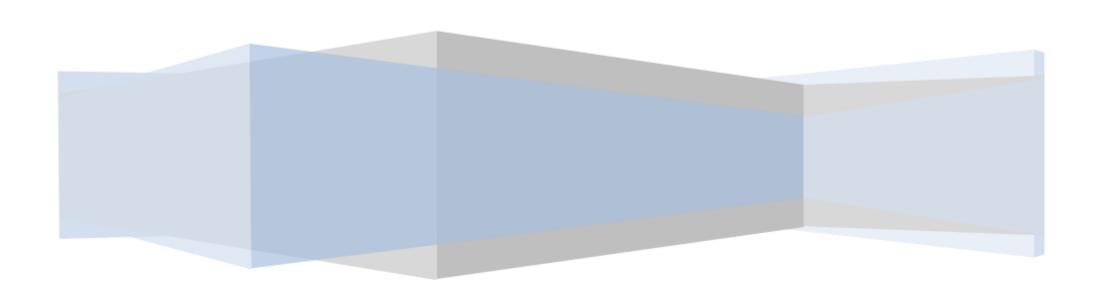
Teilhaushalt: 4 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung Ergebnisveränderun ins gegenüber Folgejahr Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.613.268,60 | | 1.647.200,00 | 2.095.150,23 | 447.950,23 | 481.881,63 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 91.951,00 | | | | | - 91.951,00 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 168,00 | | 200,00 | 507,00 | 307,00 | 339,00 |
| <u>F8</u> | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.705.387,60 | | 1.647.400,00 | 2.095.657,23 | 448.257,23 | 390.269,63 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.260.158,63 | | 1.326.450,00 | 1.381.755,52 | 55.305,52 | 121.596,89 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.260.158,63 | | 1.326.450,00 | 1.381.755,52 | 55.305,52 | 121.596,89 |
| <u>F16</u> | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 445.228,97 | | 320.950,00 | 713.901,71 | 392.951,71 | 268.672,74 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | - 484,43 | | 3.710,00 | - 952,52 | - 4.662,52 | - 468,09 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 27.741,73 | | 27.320,00 | 25.824,60 | - 1.495,40 | - 1.917,13 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 28.226,16 | | - 23.610,00 | - 26.777,12 | - 3.167,12 | <u>1.449,04</u> |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 417.002,81 | | 297.340,00 | 687.124,59 | 389.784,59 | <u>270.121,78</u> |
| <u>F21</u> | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| <u>F22</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| <u>F23</u> | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 417.002,81 | | 297.340,00 | <u>687.124,59</u> | <u>389.784,59</u> | <u>270.121,78</u> |
| <u>F27</u> | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| <u>F33</u> | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts | 417.002,81 | | 297.340,00 | 687.124,59 | 389.784,59 | <u>270.121,78</u> |

Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



Bilanz Bell 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | | | | Passiva |
|-----------|---|--------------|--------------|-----------|---|--------------|--------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | Aktivseite | | | | Passivseite | | |
| <u>1.</u> | Anlagevermögen | 7.268.423,39 | 8.005.617,09 | <u>1.</u> | Eigenkapital | 3.988.464,87 | 4.273.385,70 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 60.610,14 | 58.102,98 | 1.1. | Kapitalrücklage | 3.979.264,17 | 3.988.464,87 |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 1.2. | Sonstige Rücklagen | | |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 14.469,32 | 14.469,32 | 1.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 9.200,70 | 284.920,83 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 46.140,82 | 43.633,66 | 1.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | | <u>2.</u> | Sonderposten | 2.387.889,46 | 2.500.260,97 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | 232.003,47 |
| 1.2. | Sachanlagen | 7.206.592,95 | 7.946.293,81 | 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 2.297.993,62 | 2.172.250,05 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 1.063.889,63 | 1.063.889,63 | 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 781.644,00 | 731.320,01 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 779.452,92 | 1.712.606,45 | 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.515.849,62 | 1.440.430,04 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.362.168,61 | 1.324.003,38 | 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 500,00 | 500,00 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 3.905.590,74 | 3.730.473,72 | 2.3. | Sonderposten für den Gebührenausgleich | | |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 18.542,51 | 18.125,39 | 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 89.895,84 | 96.007,45 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 46.722,74 | 40.375,87 | 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 15.028,98 | 15.351,37 | 2.7. | sonstige Sonderposten | | |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | | <u>3.</u> | Rückstellungen | 66.861,06 | 66.542,03 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 15.196,82 | 41.468,00 | 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 49.772,00 | 51.565,00 |
| 1.3. | Finanzanlagen | 1.220,30 | 1.220,30 | 3.2. | Steuerrückstellungen | | |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | | |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 17.089,06 | 14.977,03 |
| 1.3.3. | Beteiligungen | | | <u>4.</u> | Verbindlichkeiten | 1.184.391,28 | 1.177.932,43 |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 4.1. | Anleihen | | |

KIS-KRW | D-Fibu | 21.08.2023 10:55 |

Bilanz Bell 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | | | | Passiva |
|-----------|---|------------|------------|-----------|--|--------------|--------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.000,30 | 1.000,30 | 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.167.930,65 | 1.086.881,39 |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 1.167.930,65 | 1.086.881,39 |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | 220,00 | 220,00 | 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | |
| <u>2.</u> | <u>Umlaufvermögen</u> | 386.516,52 | 47.306,77 | 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | |
| 2.1. | Vorräte | | | 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.470,37 | 4.179,43 |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | 4.7. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | | 4.8. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | 4.9. | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 309,80 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 386.516,52 | 47.306,77 | 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 11.990,26 | 86.561,81 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 61.165,03 | 49.661,66 | 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 258,53 | - 2.354,89 | <u>5.</u> | Rechnungsabgrenzungsposten | 29.325,08 | 37.020,23 |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | | |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | | | |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 325.092,96 | | | | | |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | | | | | | |

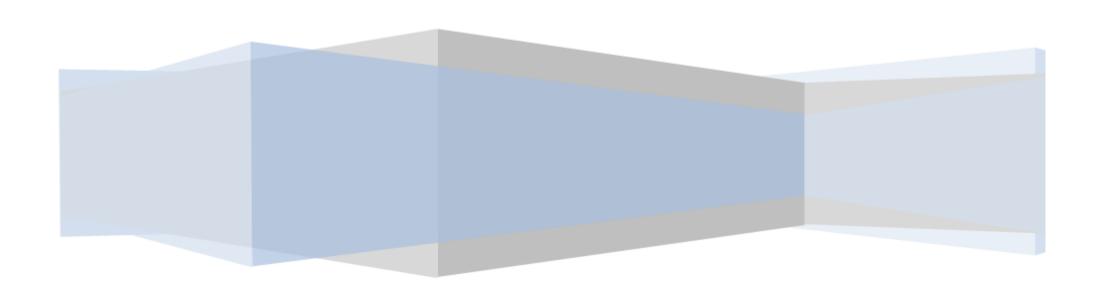
KIS-KRW | D-Fibu | 21.08.2023 10:55 |

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| r. | Bezeichnung | 31.12.2021 | 31.12.202 | :2 | Nr. Bezeichnung | Nr. Bezeichnung 31.12.20 |
|-----------|---|-----------------|--------------|----|-----------------|--------------------------|
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | |
| <u>3.</u> | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | | | |
| <u>4.</u> | Rechnungsabgrenzungsposten | <u>1.991,84</u> | 2.217,50 | | | |
| 4.1. | Disagio | | | | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 1.991,84 | 2.217,50 | | | |
| <u>5.</u> | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | |
| | Summe Aktiv | 7.656.931,75 | 8.055.141,36 | | Summe Passiv | Summe Passiv 7.656.931, |

Anhang

gemäß § 48 GemHVO



Inhaltsangabe zum Anhang

| A. Rechtsgrundlagen | 10 |
|---|----|
| B. Gliederung | 10 |
| C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 10 |
| D. Angaben zur Bilanz | 10 |
| E. Angaben zur Ergebnisrechnung | 12 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung | 12 |
| G. Teilhaushalte | 12 |
| H. Sonstige Angaben | 13 |
| H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten | 13 |
| H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 14 |
| H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können | 14 |
| H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 14 |
| H.5 Beteiligungen | |
| H.6 Personalbestand | 14 |
| I. Mitglieder des Gemeinderats | 15 |
| J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters | 15 |
| K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen | 15 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Ortsgemeinde Bell wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 48 GemHVO erstellt.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 09.02.2022 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung; die Vorschriften des § 43 GemHVO über die allgemeinen Grundsätze für die Gliederung wurden angewandt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

D. Angaben zur Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.273.385,70 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses in der Ergebnisrechnung um 284.920,83 EUR erhöht.

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 8.005.617,09 EUR.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich das Vermögen um 737.193,70 EUR erhöht. Die Veränderung resultiert insbesondere durch den Grunderwerb des Neubaugebietes "Gänsehalsstraße" sowie weiterer Investitionen unter Berücksichtigung der angefallenen Abschreibungen.

Das Anlagevermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 1.244.474,46 EUR.

Gegenüber der Vorjahresbilanz haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen um 81.049,26 EUR reduziert. Ursächlich hierfür sind die planmäßig zurückgeführten Tilgungsleistungen. Weiterhin wurde die bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig i. H. v. 325.092,96 EUR zum Stichtag 31.12.2022 vollständig aufgebraucht. Der Jahresabschluss weißt zudem eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig i. H. v. 94.482,20 EUR.

Insgesamt vermindern sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen im 6.777,88 EUR gegenüber dem Vorjahr.

Das Anlagevermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, i. H. v. 2.172.250,05 EUR finanziert.

Im Gesamtbetrag der Sonderposten i. H. v.2.500.260,97 EUR ist die Einstellung eines Betrages von 232.003,47 EUR in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. 232.003,47 EUR berücksichtigt. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend dem Zweck im Folgejahr.

Die Bilanz zum 31.12.2022 stellt sich wie folgt dar:

| Dane | ich m | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Änderur | Änderung | |
|------|--|--------------|--------------|-------------|----------|--|
| Beze | eichnung | EUR | EUR | EUR | % | |
| I. | Anlagevermögen | | | | | |
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 60.610,14 | 58.102,98 | -2.507,16 | - 4,14 | |
| 2. | Sachanlagen | 7.206.592,95 | 7.946.293,81 | 739.700,86 | 10,26 | |
| 3. | Finanzanlagen | 1.220,30 | 1.220,30 | 0,00 | 0,00 | |
| Brut | toanlagevermögen | 7.268.423,39 | 8.005.617,09 | 737.193,70 | 10,14 | |
| | abzüglich Sonderposten | 2.387.889,46 | 2.500.260,97 | 112.371,51 | 4,71 | |
| Nett | oanlagevermögen | 4.880.533,93 | 5.505.356,12 | 624.822,19 | 12,80 | |
| II. | Umlaufvermögen | | | | | |
| 1. | Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (inkl. Wertberichtigungen) | 386.516,52 | 47.306,77 | -339.209,75 | - 87,76 | |
| 3. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Liquide Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Nett | oumlaufvermögen | 386.516,52 | 47.306,77 | -339.209,75 | - 87,76 | |
| III. | Aktive RAP | 1.991,84 | 2.217,50 | 225,66 | 11,33 | |
| Sum | me bereinigtes Vermögen (l. + II. + III.) | 5.269.042,29 | 5.554.880,39 | 285.838,10 | 5,42 | |
| IV. | Rückstellungen | 66.861,06 | 66.542,03 | - 319,03 | - 0,48 | |
| V. | Verbindlichkeiten | 1.184.391,28 | 1.177.932,43 | -6.458,85 | - 0,55 | |
| VI: | Passive RAP | 29.325,08 | 37.020,23 | 7.695,15 | 26,24 | |
| Sum | me bereinigte Schulden (IV. + V. + VI.) | 1.280.577,42 | 1.281.494,69 | 917,27 | 0,07 | |
| Eige | nkapital (bereinigtes Vermögen – bereinigte Schulden) | 3.988.464,87 | 4.273.385,70 | 284.920,83 | 7,14 | |
| nach | nrichtlich: Summe Aktiva und Passiva | 7.656.931,75 | 8.055.141,36 | 398.209,61 | 5,20 | |

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 284.920,83 EUR ausgewiesen. Dies bedeutet eine Verschlechterung i. H. v. 265.469,17 EUR gegenüber dem geplanten Jahresüberschuss i. H. v. 550.390,00 EUR.

Die Einzelheiten der wesentlichen Verbesserungen/Verschlechterungen gegenüber den Haushaltsansätzen und dem Vorjahr werden bei den Erläuterungen im Rechenschaftsbericht und zu den Teilhaushalten gemacht.

F. Angaben zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ergibt sich ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 F23 GemHVO i. H. v. 621.860,67 EUR. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 81.049,26 EUR. Dadurch ergibt sich eine positive freie Finanzspitze i. H. v. 540.811,41 EUR.

Das Ergebnis der Gesamtfinanzrechnung ist um 588.065,90 EUR (249.540,00 / -338.525,90 EUR) negativer als geplant (F34).

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 3.079.760,00 EUR wurden im Haushaltsjahr zahlungswirksam in Höhe von 979.593,28 EUR durchgeführt, da verschiedene Maßnahmen nicht zur Ausführung kamen. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

Die Haushaltssatzung 2022 sah die keine Aufnahme von Investitionskredites vor. Es wurde eine Übertragung der Kreditermächtigung aus dem Vorjahr mit 1.214.530,00 EUR getätigt. Eine Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2022 erfolgte nicht. Eine weitere Übertragung des Kreditermächtigung des Vorjahres erfolgte nicht.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich der Finanzmittelbestand in der Finanzrechnung (F34) um 544.063,17 EUR verschlechtert. Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr (Überschuss i. H. v. 205.537,27 EUR) werden im Rechenschaftsbericht ausführlich erläutert.

G. Teilhaushalte

Die Verantwortung für die Teilhaushalte trägt im Haushaltsjahr 2022 der Ortsbürgermeister Stefan Zepp.

Zusammenfassung der Teilhaushalte Ergebnisrechnung:

| Bezeichnung | Erträge | Erträge | | Aufwendungen | | und Versor- ndungen |
|-------------------------|--------------|---------|--------------|--------------|------------|------------------------|
| | EUR | % | EUR | % | EUR | % |
| Gesamtrechnung | 3.031.097,22 | 100,00 | 2.746.176,39 | 100,00 | 542.301,05 | 100,00 |
| davon im Teilhaushalt 1 | 7.826,67 | 0,26 | 69.094,90 | 2,52 | 36.206,95 | 6,68 |
| davon im Teilhaushalt 2 | 371.722,41 | 12,26 | 496.817,49 | 18,09 | 399.889,00 | 73,74 |
| davon im Teilhaushalt 3 | 567.683,71 | 18,73 | 556.965,26 | 20,28 | 106.205,10 | 19,58 |
| davon im Teilhaushalt 4 | 2.083.864,43 | 68,75 | 1.623.298,74 | 59,11 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | 3.031.097,22 | 100,00 | 2.746.176,39 | 100,00 | 542.301,05 | 100,00 |

H. Sonstige Angaben

H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag (beispielhafte Aufzählung):

| Eingeräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten | Anzahl / Stück |
|---|----------------|
| - Erbbaurechte | 0 |
| - Vorkaufsrechte | 1 |
| - Leitungsrechte | 20 |
| - Sonstige Nutzungsrechte / Mitbenutzungsrechte | 1 |
| - Geh- und Fahrrechte / Wegerecht | 0 |
| - Aussichtsrechte (Fensterrecht) | 0 |
| - Rückauflassungsvormerkung | 2 |
| - Ausbeuterechte | 1 |
| Gesamt | 25 |

Die Ortsgemeinde Bell hat mit dem Stromversorgungsunternehmen innogy Netze Deutschland GmbH mit dem Sitz in 45128 Essen (Ablauf zum 31.12.2036) einen Konzessionsvertrag abgeschlossen. Der Konzessionsvertrag mit der EVM AG mit Sitz in Koblenz für die Gasversorgung wurde mit Wirkung zum 01.07.2016 neu geschlossen (Laufzeit bis 30.06.2036). Darin gestattet sie den Konzessionsnehmern die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Bell ist zum 31.12.2022 mit monatlichen Leasingzahlungen in Höhe von 23,68 EUR belastet. Die Leasingverpflichtung besteht für einen Multifunktions-Farb-Laserdrucker im Gemeindebüro der Ortsgemeinde.

H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Ortsgemeinde ergeben könnten.

H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Gemeinde Bell keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse Köln versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Gemeinde als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird seit 2003 ein so genanntes Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt ab 2010 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betrugen in 2022 = 29.715,55 EUR (Vorjahr 29.658,25 EUR). Die Umlageverpflichtungen stellen Aufwand in der Ergebnisrechnung dar (ausgewiesen bei Konto 503200).

H.5 Beteiligungen

Die Ortsgemeinde Bell ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

| Name / Rechtsform | Sitz | Anteil am Kapital | Eigenkapital |
|--|---------|-------------------|--------------|
| Name / Nechtsionii | Sitz | % | EUR |
| Forstzweckverband Ettringen-Rieden | Mendig | 14,00 | 409,57 |
| Nachrichtlich, da unter 5 % Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik | Koblenz | 0,14 | 590,73 |

H.6 Personalbestand

| Gruppe der Versorgungsberechtigten | Durchschnittliche Anzahl |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Beamtinnen / Beamte | |
| Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer | 20 |
| - davon Teilzeitbeschäftigt | 12 |
| Gesamt | 20 |

I. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht im Haushaltsjahr 2022 aus den folgenden Mitgliedern:

Stefan Zepp, Ortsbürgermeister Udo Krayer, 1. Beigeordneter – Mandat niedergelegt

Susanne Wagner, Beigeordnete - Mandat niedergelegt

| Fraktion der CDU | Fraktion der SPD | Fraktion der Freien Wählergruppe Zepp |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| 1. Franz Daub | 1. Carsten Daub | Günther Menzel |
| 2. Bernhard Wölwer | 2. Evelyne Wiesner | 2. Dirk Zavelberg |
| 3. Erich Schlich | | 3. Tim Mintgen |
| 4. Michael Ullenbruch | | 4. Bernd Heuft |
| 5. Clara Jünemann <i>(bis 19.11.2022)</i> | | 5. Daniel Schreuders |
| | | 6. Gerhard Menzel |
| | | 7. Michael Rothbrust |
| | | 8. Karin Raab |
| | | 9. Christa Schäfer |

J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Bell, den 15.09.2023

Stefan Zepp Ortsbürgermeister

K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.