

Gemeinde Wöllstein

Haushaltsvorbericht

2021/ 2022





Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1 Allgemeines..... | 2 |
| 1.1 Gesetzliche Grundlagen..... | 2 |
| 1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung..... | 3 |
| 1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz..... | 3 |
| 1.4 Erläuterungen zum aktuellen Bericht | 3 |
| 2 Übersicht über die Haushaltslage | 4 |
| 3 Erträge..... | 7 |
| 3.1 Steuern | 10 |
| 3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge | 16 |
| 3.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17 |
| 3.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte..... | 18 |
| 3.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18 |
| 3.6 Sonstige laufende Erträge..... | 19 |
| 3.7 Zinserträge und sonstige Finanzerträge..... | 19 |
| 4 Aufwendungen | 20 |
| 4.1 Personal- und Versorgungsaufwand..... | 23 |
| 4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand | 24 |
| 4.3 Abschreibungen..... | 25 |
| 4.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 26 |
| 4.5 Sonstige laufende Aufwendungen..... | 30 |
| 4.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen..... | 31 |
| 5 Ergebnis | 32 |
| 6 Finanzhaushalt..... | 34 |
| 6.1 Investitionstätigkeit | 34 |
| 6.2 Finanzierungstätigkeit..... | 38 |
| 7 Teilhaushalte | 41 |
| 8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden | 41 |
| 9 Sonstige allgemeine Entwicklungen | 45 |
| 9.1 Bevölkerung..... | 46 |
| 9.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 48 |



1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht gibt nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft und erläutert die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen. Insbesondere sind die im Haushaltjahr bestehenden Haushaltsrisiken sowie zukünftige Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr entstehen können und ihre Auswirkungen auf künftige Haushaltsjahre haben können, darzustellen.

Zweckbindungen

Nach § 15 GemHVO Rheinland-Pfalz sind Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Sie können ferner durch Haushaltsvermerk auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Durch Haushaltsvermerk kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen oder Mindererträge bestimmte Aufwendungsansätze vermindern. Ausgenommen hiervon sind Mehrerträge aus Steuern in Höhe des nicht zur Deckung überplanmäßiger Umlageverpflichtungen gebundenen Betrags und Mehrerträge aus allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

Mehraufwendungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen. Zweckbindungen gelten für Einzahlungen und daraus zu leistende Auszahlungen entsprechend.

Die Gemeinde Wöllstein hat durch Haushaltsvermerke folgende Zweckbindungen bestimmt:

-entfällt-

Deckungsfähigkeit

Innerhalb eines Teilergebnishaushalts sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt. Die Inanspruchnahme darf nicht zu einer Minderung des Jahresergebnisses und des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen führen.

Ansätze für Aufwendungen, die nicht nach Absatz 1 deckungsfähig sind, können durch Haushaltsvermerk für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, soweit sie sachlich zusammenhängen. § 16 GemHVO, Absatz 1 Satz 2 und 3 gilt entsprechend.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit können durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden. Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

Ansätze für ordentliche Auszahlungen können zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk für einseitig deckungsfähig erklärt werden.



Bei Deckungsfähigkeit können die Ermächtigungen aus deckungsberechtigten Ansätzen oder Übertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen zulasten der Ermächtigungen aus deckungspflichtigen Ansätzen oder Übertragungen erhöht werden.

Die Gemeinde Wöllstein hat folgende Deckungsfähigkeiten per Haushaltsvermerk erklärt:

Siehe hier die Anlage zum Haushaltsplan

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis in 2021 auf 266.444 Euro, in 2022 auf -456.130 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres 2020 in Höhe von 804.670 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in 2021 Höhe von -538.226 Euro und in 2022 zu 2021 in Höhe von -722.574 Euro.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital 2021 um 266.444 Euro und in 2022 um -456.130 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz 2021 in Höhe von 1.263.375 Euro und in 2022 in Höhe von -3.381.805 Euro.

Der liquide Mittelbestand hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt und weist zum 31.12.2020 einen Kassenbestand von ca. 3.091.000,00 €.

Im Rahmen der noch ausstehenden Jahresabschlüsse für die Jahre 2018 bis 2020 kann es innerhalb der Einheitskasse noch zu Verschiebungen bei den örtlichen Finanzmittelanteilen hinsichtlich der Ortsgemeinde Wöllstein kommen.

| | | | | |
|------------|-------------|-------|---------------------|----------|
| 31.12.2021 | Veränderung | Plus | 1.244.275,00 € | |
| 31.12.2022 | | Minus | 1.854.455,00 € | |
| 31.12.2023 | | Minus | 1.823.641,00 € | |
| 31.12.2024 | | Minus | 185.956,00 € | |
| | | | 471.223,00 € | Guthaben |

1.4 Erläuterungen zum aktuellen Bericht

Veränderungen zum Vorjahr bzw. über den Planungszeitraum werden durch die Abweichungspfeile angezeigt. Die Farbe der Abweichungspfeile ist auf den Erfolg der Ortsgemeinde Siefersheim ausgerichtet. Das bedeutet, dass steigende Erträge/Einzahlungen und sinkende Aufwendungen/Auszahlungen (mit über 5% Abweichung) prinzipiell grün eingefärbt werden, im umgekehrten Fall



rot. Bei Abweichungen zwischen -1% und 1% werden die Pfeile waagrecht in der Farbe gelb angezeigt. Im Bereich bis 5% nach oben bzw. unten sind die Pfeile mit steigender oder fallender Ausrichtung ebenfalls gelb hinterlegt.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

Ergebnisübersicht

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.043.193,16 | 8.489.160 | 8.818.905 | 8.064.645 | 8.187.378 | 8.264.452 |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.078.711,98 | 7.678.820 | 8.550.799 | 8.518.418 | 8.406.560 | 8.441.647 |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 964.481,18 | 810.340 | 268.106 | -453.773 | -219.182 | -177.195 |
| E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge | 10.105,96 | 5.920 | 5.831 | 5.091 | 3.100 | 3.100 |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 30.658,57 | 11.590 | 7.493 | 7.448 | 10.900 | 11.500 |
| E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -20.552,61 | -5.670 | -1.662 | -2.357 | -7.800 | -8.400 |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | 943.928,57 | 804.670 | 266.444 | -456.130 | -226.982 | -185.595 |
| E23 - Jahresergebnis | 943.928,57 | 804.670 | 266.444 | -456.130 | -226.982 | -185.595 |



Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

Hebesatztabelle

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Hebesatz Grundsteuer B | 365 | 365 | 365 | 365 |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 365 | 365 | 365 | 365 |

Haushaltsausgleich 2021

§ 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung sieht vor, dass der Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen ist.

Ausgeglichen ist der Haushalt in der Planung (§ 18 Abs. 1 GemHVO, Änderung vom 07.12.2016), wenn:

1. der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderwärtig abgedeckt werden.

Damit ist der Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2021 ausgeglichen. Er weist einen Jahressaldo in Höhe von 266.444 € (vgl. Ziffer E 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt) aus.

Der Finanzhaushalt schließt bei den ordent- / außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo in Höhe von 395.545 € ab (vgl. Ziffer F 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt).

Damit ist die ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 19.100 € (vgl. F 36 Ergebnis- /Finanzhaushalt) gedeckt und der Finanzhaushalt gilt als ausgeglichen.

Haushaltsausgleich 2022

§ 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung sieht vor, dass der Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen ist.

Ausgeglichen ist der Haushalt in der Planung (§ 18 Abs. 1 GemHVO, Änderung vom 07.12.2016), wenn:

1. der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderwärtig abgedeckt werden.

Damit ist der Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2022 nicht ausgeglichen. Er weist einen Jahresaldo in Höhe von -456.130 € (vgl. Ziffer E 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt) aus.



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

Der Finanzhaushalt schließt bei den ordent- / außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo in Höhe von -333.255 € ab (vgl. Ziffer F 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt).

Damit ist die ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 72.650 € (vgl.F 36 Ergebnis- /Finanzhaushalt) nicht gedeckt und der Finanzhaushalt gilt als nicht ausgeglichen.

Aussichten

Die Ortsgemeinde Wöllstein ist eine stetig wachsende Gemeinde. Mit über 4.400 Einwohnern ist sie die größte Gemeinde innerhalb der Verbandsgemeinde Wöllstein und stellt den Mittelpunkt der Verbandsgemeinde dar. Durch die durchdachte Entwicklung von Wohn- und Gewerbegebieten wächst die Gemeinde und muss daher Vorsorge tragen, dass die Infrastruktur dafür vorhanden ist. Durch das neue Neubaugebiet "Am Hinkelstein" und die wachsende Zahl an Kleinkindern ist es notwendig geworden neben den 2 bestehenden Kindertagesstätten nunmehr einen dritten Kindergaten im NBG zu bauen. Diese Kosten für diesen Neubau von ca. 6. Mio. € stellen neben den Ankauf des Grundstückes "Bahnhofstr. 15" , der energetische Sanierung vom Gemeindezentrum und den Erweiterung der KIGA "Spielwiese" durch den Umbau des Nachbargebäudes, den Schwerpunkt im Investitionsprogramm 2021 ff dar. Die Refinanzierung der Investitionen werden u.a. über die Zuschüsse vom Land und Kreis, Entnahme aus dem Liquiden Mittelbestand, Verkäufe von Baugrundstücken, Erschließungsbeiträgen und einer Darlehensaufnahme gesichert.

Trotz guten liquiden Mittelbestand Anfang 2021 von ca. 3.091.000 €, wird die Gemeinde zu Sicherung ihrer finanziellen geplanten Verpflichtung aus dem Investitionsprogramm für die Jahre 2022 ff, Kredite aufzunehmen. Es ist beabsichtigt den Stand des liquiden Mittelbestandes nicht vollständig auszuschöpfen, sondern für eventl. nicht vorherbare Ereignisse eine liquide Rücklage zu bilden. Die Darlehensermächtigung wird für das Jahr 2022 auf 1.6 Mio. €, für 2023 auf 2,5 Mio. sowie für 2024 325.500 € festgeschrieben. Hierzu gibt einen gesicherte Tilgung.

Durch die kontinuierliche, dörfliche Entwicklung sowie der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung hat die Gemeinde Wöllstein in den kommenden Jahren mit steigenden Einkommensteueranteile und Schlüsselzuweisungen, die die größten Einnahmepositionen darstellen, eine zukunftsweisende Grundlage gelegt. Zudem besteht Hoffnung, dass die immensen Folgen der Corona-Pandemie, sich nicht vollständig in Steuerausfällen (bspw. bei der Gewerbesteuer) widerspiegeln.



3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 8.824.736 Euro und in 2022 in Höhe von 8.069.736 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

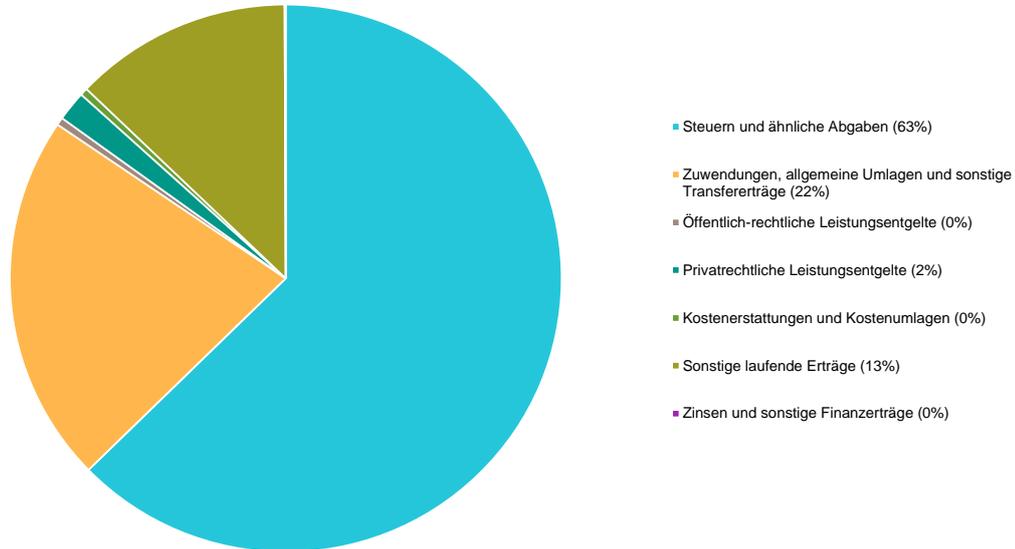
| | Ansatz 2021 | Anteil 2021 in % | Ansatz 2022 | Anteil 2022 in % |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 5.530.884 | 62,67 | 5.648.300 | 69,99 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.925.544 | 21,82 | 1.983.023 | 24,57 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 40.150 | 0,45 | 40.150 | 0,50 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 155.627 | 1,76 | 156.572 | 1,94 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 39.250 | 0,44 | 42.150 | 0,52 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 1.127.450 | 12,78 | 194.450 | 2,41 |
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.818.905 | 99,93 | 8.064.645 | 99,94 |
| E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 5.831 | 0,07 | 5.091 | 0,06 |
| Gesamtertrag | 8.824.736 | 100,00 | 8.069.736 | 100,00 |

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:

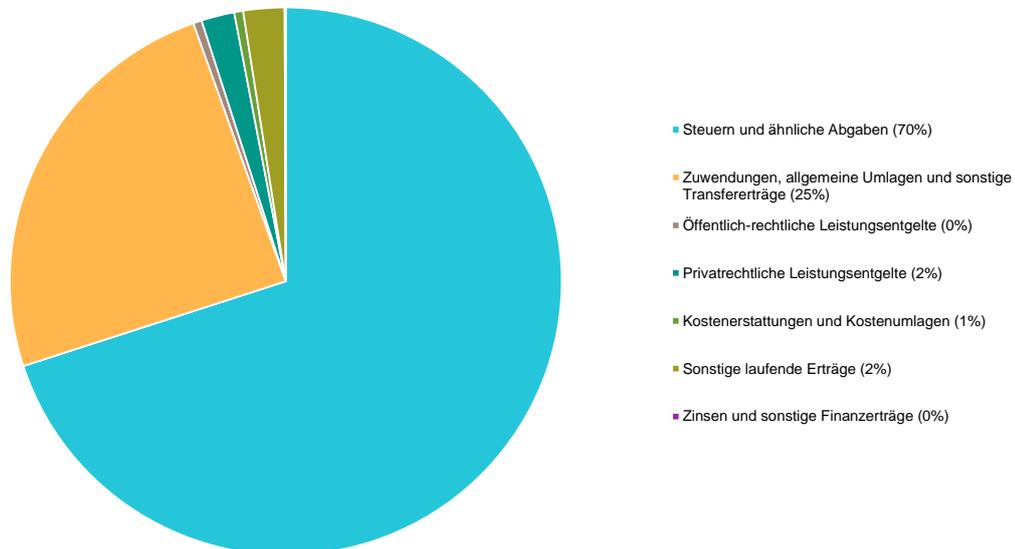


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

Zusammensetzung nach Ertragsarten 2021



Zusammensetzung nach Ertragsarten 2022



Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 8.495.080 Euro. Im aktuellen Planjahr 2021 verändern sich die Gesamterträge um 329.656 Euro auf 8.824.736 Euro. Im Haushaltsjahr 2022 verändern sich die Gesamterträge zu 2021 um -755.000 Euro auf 8.069.736 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

Vorjahresvergleich Ertragsarten

| | Plan 2020 | Plan 2021 | Abweichung zu Plan 2020 | Plan 2022 | Abweichung zu Plan 2021 |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 5.366.500 | 5.530.884 | 164.384 ↗ | 5.648.300 | 117.416 ↗ |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.815.750 | 1.925.544 | 109.794 ↗ | 1.983.023 | 57.479 ↗ |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 40.150 | 40.150 | 0 → | 40.150 | 0 → |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 147.960 | 155.627 | 7.667 ↗ | 156.572 | 945 → |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 40.650 | 39.250 | -1.400 ↘ | 42.150 | 2.900 ↗ |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 1.078.150 | 1.127.450 | 49.300 ↗ | 194.450 | -933.000 ↘ |
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.489.160 | 8.818.905 | 329.745 ↗ | 8.064.645 | -754.260 ↘ |
| E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 5.920 | 5.831 | -89 ↘ | 5.091 | -740 ↘ |
| Gesamtertrag | 8.495.080 | 8.824.736 | 329.656 ↗ | 8.069.736 | -755.000 ↘ |

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

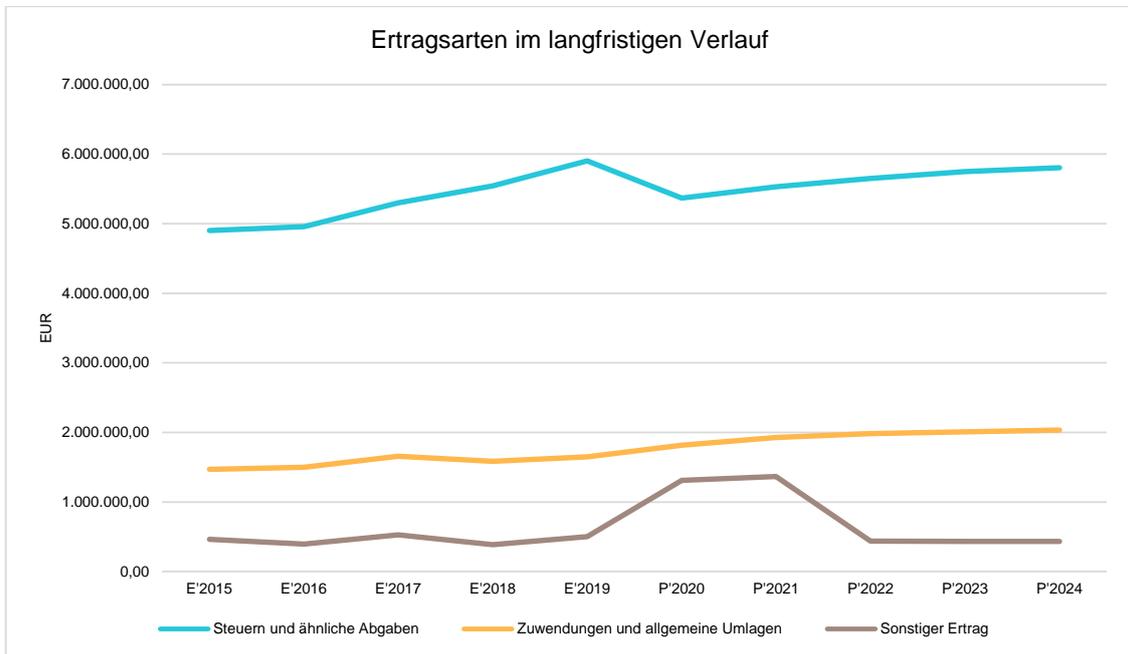
Ertragsarten in mittelfristige Planung

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 5.902.923,19 | 5.366.500 | 5.530.884 | 5.648.300 | 5.750.050 | 5.802.300 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.648.163,30 | 1.815.750 | 1.925.544 | 1.983.023 | 2.007.047 | 2.033.451 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 43.349,42 | 40.150 | 40.150 | 40.150 | 40.650 | 40.650 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 120.018,68 | 147.960 | 155.627 | 156.572 | 156.531 | 151.151 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 45.412,12 | 40.650 | 39.250 | 42.150 | 38.650 | 42.450 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 283.326,45 | 1.078.150 | 1.127.450 | 194.450 | 194.450 | 194.450 |
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.043.193,16 | 8.489.160 | 8.818.905 | 8.064.645 | 8.187.378 | 8.264.452 |
| E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 10.105,96 | 5.920 | 5.831 | 5.091 | 3.100 | 3.100 |
| Gesamtertrag | 8.053.299,12 | 8.495.080 | 8.824.736 | 8.069.736 | 8.190.478 | 8.267.552 |

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein



3.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

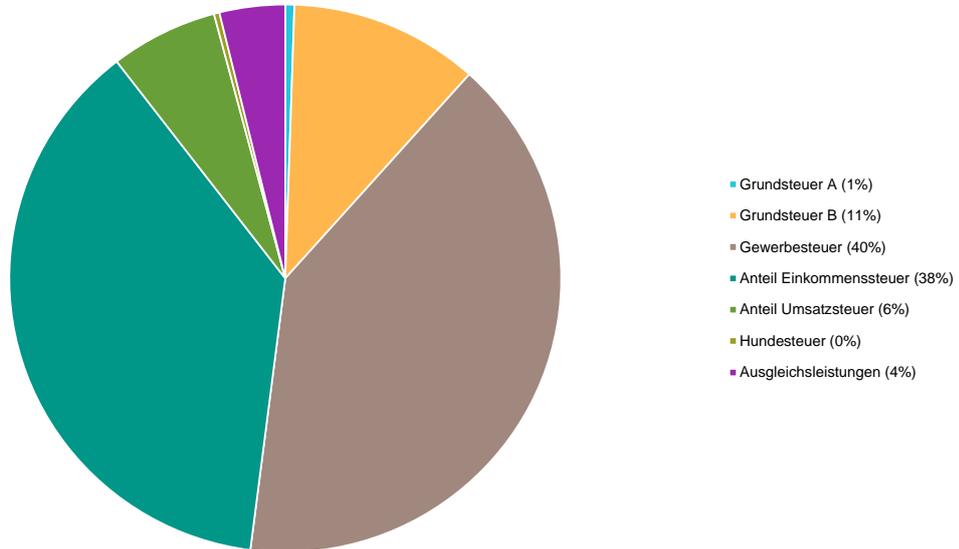
Steuerarten

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Grundsteuer A | 29.129,16 | 29.200 | 29.457 | 30.000 | 30.500 | 31.000 |
| Grundsteuer B | 617.065,03 | 624.000 | 613.200 | 638.000 | 663.000 | 688.000 |
| Gewerbesteuer | 2.565.307,55 | 2.200.000 | 2.234.732 | 2.300.000 | 2.350.000 | 2.350.000 |
| Anteil Einkommenssteuer | 2.158.545,97 | 2.017.800 | 2.075.170 | 2.100.000 | 2.125.000 | 2.150.000 |
| Anteil Umsatzsteuer | 336.526,95 | 268.500 | 348.025 | 350.000 | 351.250 | 353.000 |
| Hundesteuer | 16.230,00 | 17.000 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 |
| Ausgleichsleistungen | 180.118,53 | 210.000 | 212.500 | 212.500 | 212.500 | 212.500 |
| Summe | 5.902.923,19 | 5.366.500 | 5.530.884 | 5.648.300 | 5.750.050 | 5.802.300 |

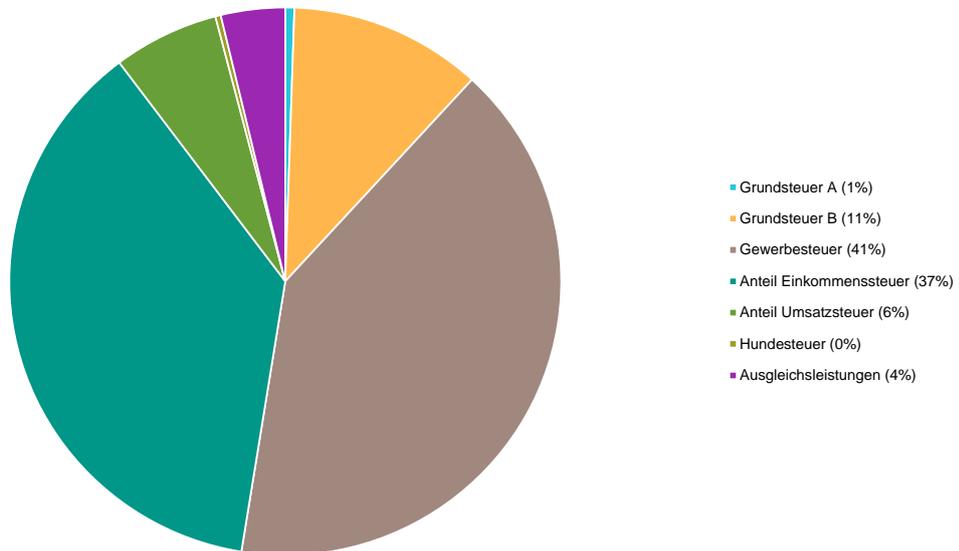
Zusammensetzung des Steueraufkommens



Zusammensetzung nach Steuerarten 2021



Zusammensetzung nach Steuerarten 2022

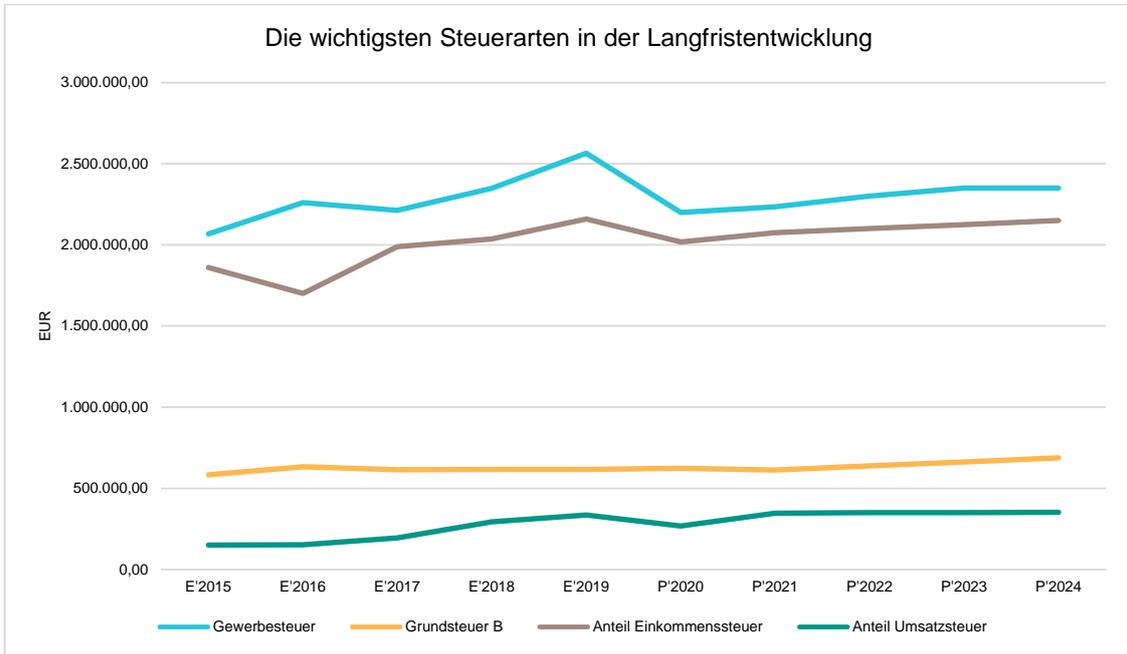


Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:

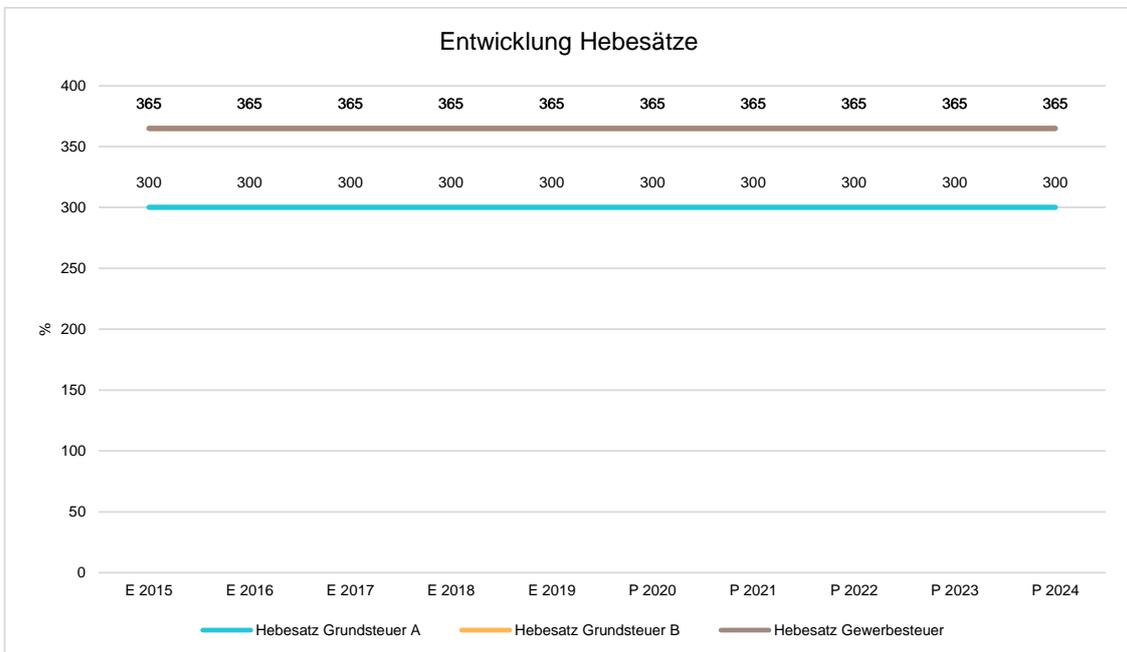


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein



Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:



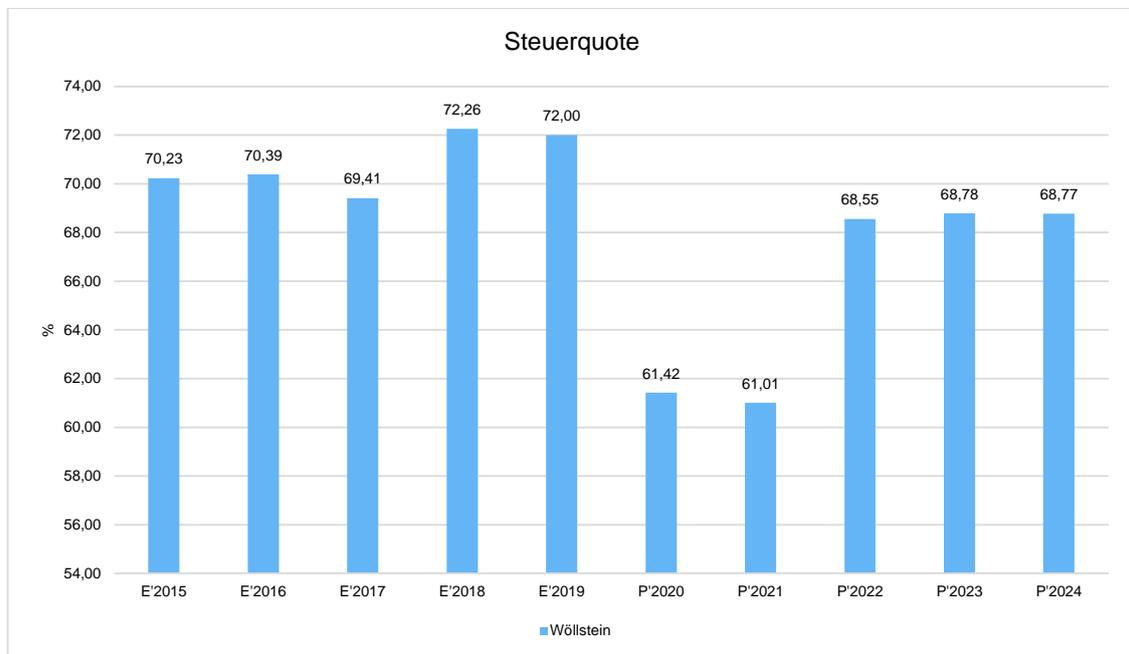


Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit abgezogen werden.

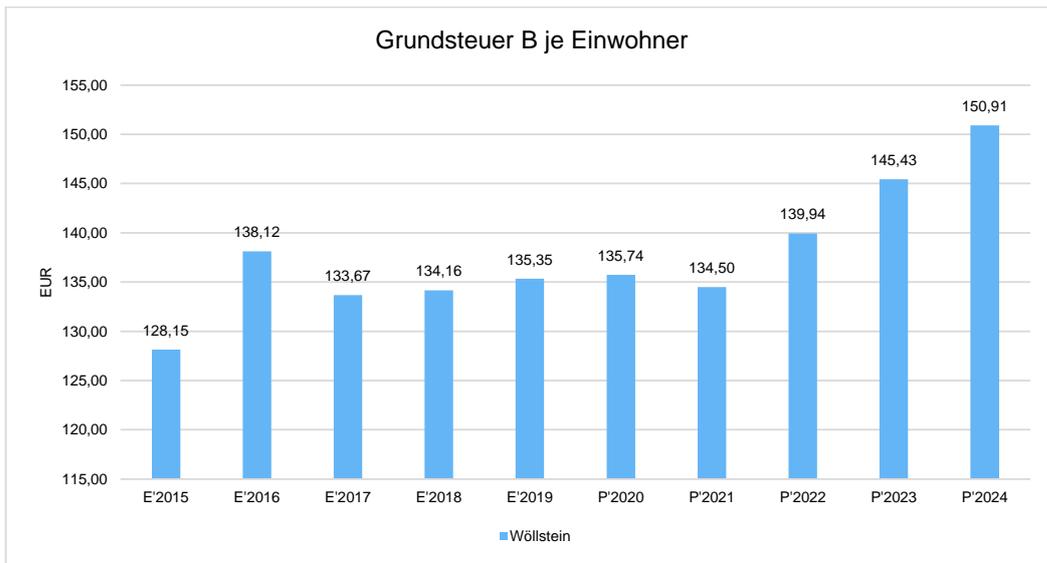
Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.





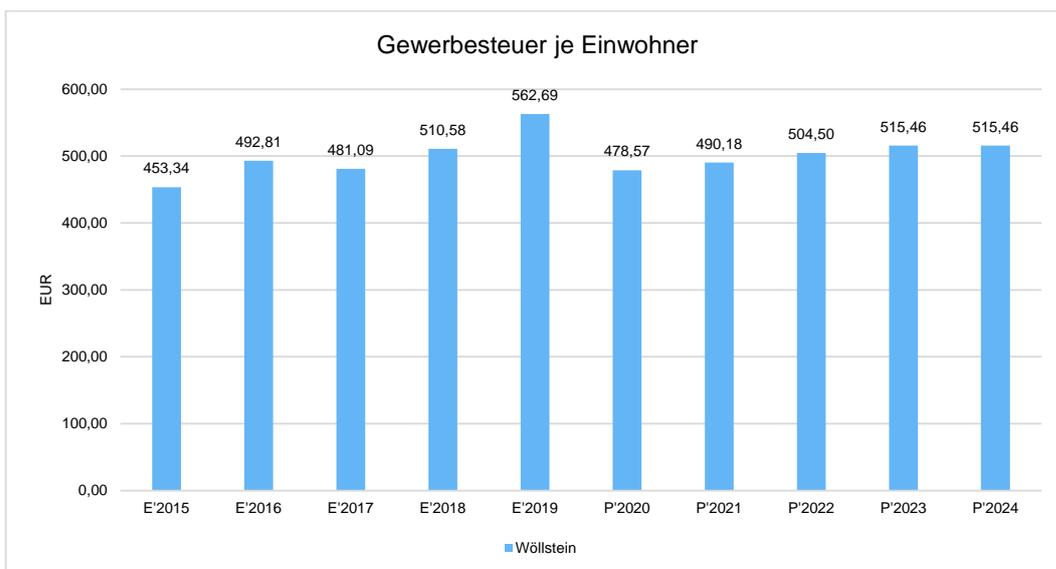
Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Gewerbsteuer je Einwohner

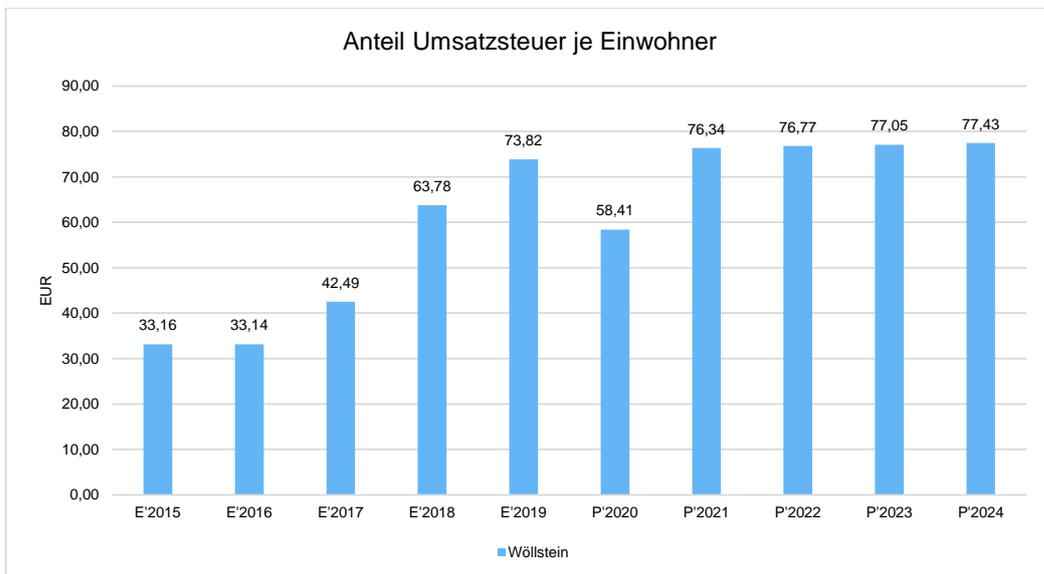
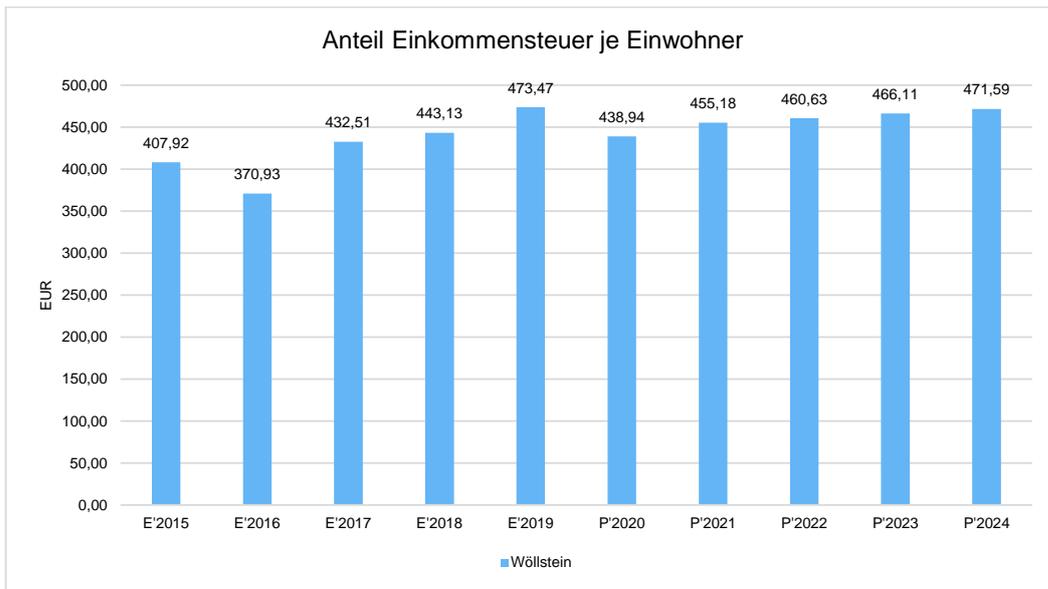
Die Gewerbesteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbesteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:





Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:





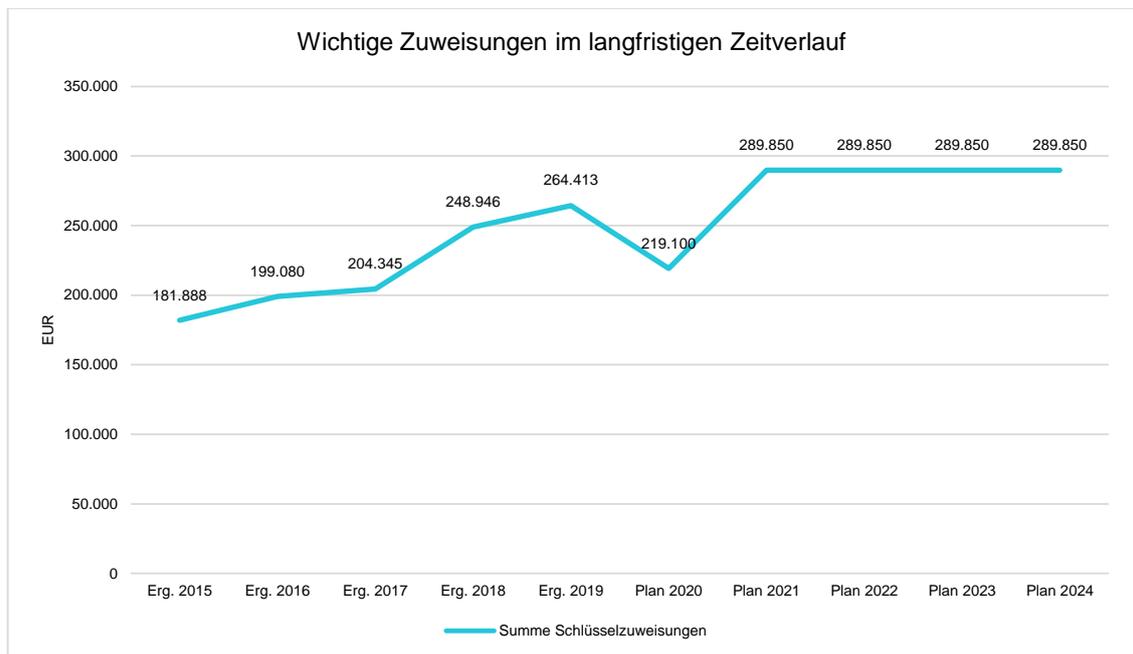
3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge

Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge nach den einzelnen Arten abgebildet.

Zuwendungsarten

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 3.950,00 | 3.700 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen | 398.953,85 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| Allgemeine Umlagen | 3.993.701,00 | 3.978.000 | 4.521.100 | 4.521.100 | 4.521.100 | 4.521.100 |
| Transferaufwand | 4.396.604,85 | 4.381.700 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 |

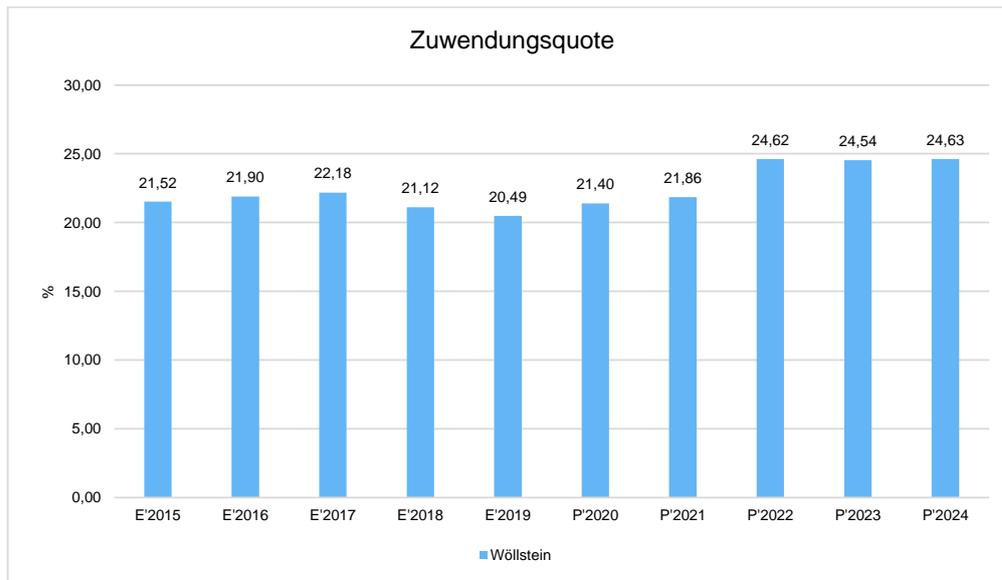


Zuwendungsquote



Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



3.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verwaltungsgebühren | 1.115,00 | 950 | 950 | 950 | 950 | 950 |
| Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kosten-erstattungen | 42.234,42 | 39.200 | 39.200 | 39.200 | 39.700 | 39.700 |
| Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 43.349,42 | 40.150 | 40.150 | 40.150 | 40.650 | 40.650 |



3.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 120.018,68 | 139.220 | 146.120 | 147.120 | 147.120 | 147.120 |
| Erträge aus der Auflösung von Son- derposten für Grab- nutzungsentgelte | -- | 8.740 | 9.507 | 9.452 | 9.411 | 4.031 |
| Summe Privatrecht- liche Leistungsent- gelte | 120.018,68 | 147.960 | 155.627 | 156.572 | 156.531 | 151.151 |

3.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei größeren Gemeinden zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich | 38.357,22 | 28.800 | 29.400 | 28.800 | 28.800 | 29.100 |
| Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen | 7.054,90 | 8.850 | 6.850 | 10.350 | 6.850 | 10.350 |
| Summe Kostener- stattungen und - umlagen | 45.412,12 | 40.650 | 39.250 | 42.150 | 38.650 | 42.450 |

3.6 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Dieser Position wurden Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen zugefügt.

Sonstige laufende Erträge



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen | 142.600,80 | 935.500 | 983.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen) | 140.309,77 | 142.650 | 144.450 | 144.450 | 144.450 | 144.450 |
| Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge | 415,88 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Sonstige laufende Erträge | 283.326,45 | 1.078.150 | 1.127.450 | 194.450 | 194.450 | 194.450 |

3.7 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Zinserträge für Kredite | 2.896,42 | 2.820 | 2.731 | 1.991 | 0 | 0 |
| Zinsen für Stundungen und Verrentungen | 33,75 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7.175,79 | 3.050 | 3.050 | 3.050 | 3.050 | 3.050 |
| Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 10.105,96 | 5.920 | 5.831 | 5.091 | 3.100 | 3.100 |



4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr 2021 beläuft sich auf 8.558.292 Euro im Haushaltsfolgejahr 2022 auf 8.525.866 Euro.

.

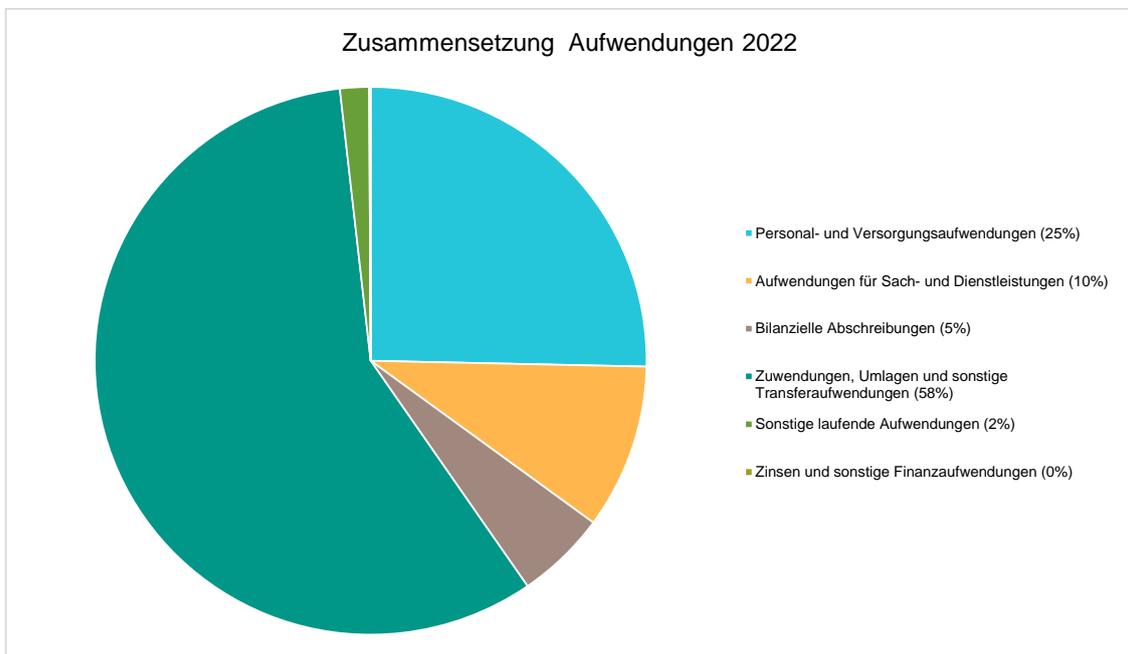
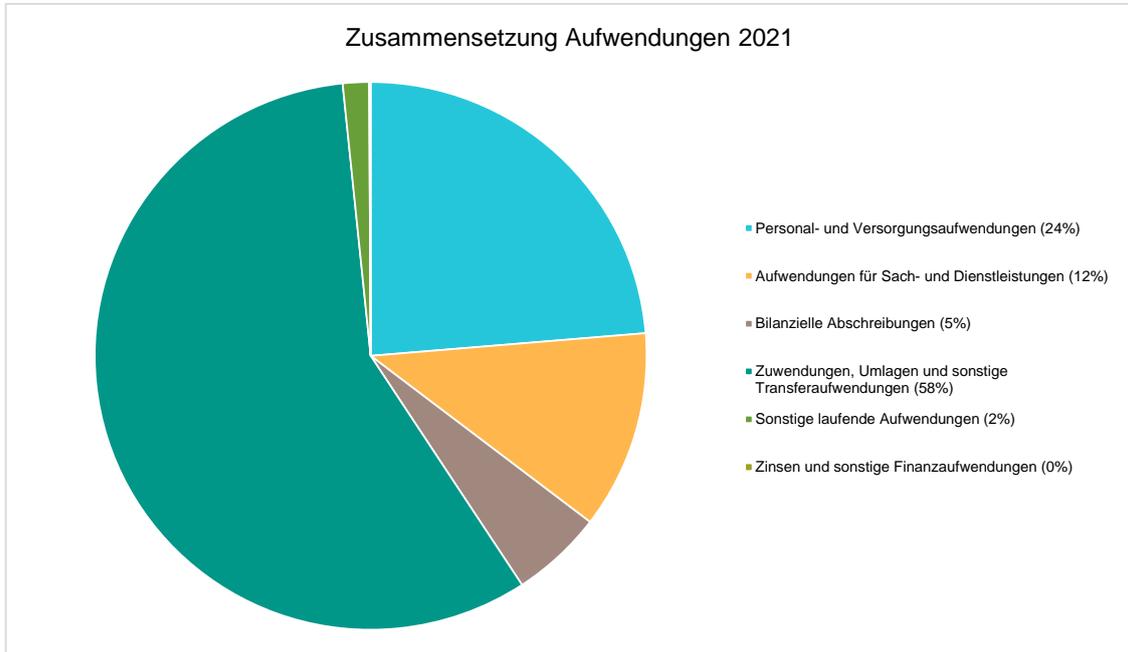
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.879.790,05 | 1.972.630 | 2.026.632 | 2.160.253 | 2.190.081 | 2.233.346 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 578.409,71 | 735.670 | 1.000.590 | 828.990 | 698.210 | 690.810 |
| E11 - Bilanzielle Abschreibungen | -- | 460.730 | 461.162 | 453.360 | 443.489 | 438.511 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.396.604,85 | 4.381.700 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 223.907,37 | 128.090 | 131.315 | 144.715 | 143.680 | 147.880 |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.078.711,98 | 7.678.820 | 8.550.799 | 8.518.418 | 8.406.560 | 8.441.647 |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 30.658,57 | 11.590 | 7.493 | 7.448 | 10.900 | 11.500 |
| Gesamtaufwendungen | 7.109.370,55 | 7.690.410 | 8.558.292 | 8.525.866 | 8.417.460 | 8.453.147 |



Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Im Vorjahr 2020 belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 7.690.410 Euro. Im aktuellen Planjahr 2021 verändern sich die Aufwendungen um 867.882 Euro auf 8.558.292 Euro und in 2022 um -32.426 Euro auf 8.525.866 Euro.



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

| | Plan 2020 | Plan 2021 | Abweichung zu Plan 2020 | Plan 2022 | Abweichung zu Plan 2021 |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.972.630 | 2.026.632 | 54.002 ↗ | 2.160.253 | 133.621 ↗ |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 735.670 | 1.000.590 | 264.920 ↗ | 828.990 | -171.600 ↘ |
| E11 - Bilanzielle Abschreibungen | 460.730 | 461.162 | 432 → | 453.360 | -7.802 ↘ |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.381.700 | 4.931.100 | 549.400 ↗ | 4.931.100 | 0 → |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 128.090 | 131.315 | 3.225 ↗ | 144.715 | 13.400 ↗ |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.678.820 | 8.550.799 | 871.979 ↗ | 8.518.418 | -32.381 → |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 11.590 | 7.493 | -4.097 ↘ | 7.448 | -45 → |
| Gesamtaufwendungen | 7.690.410 | 8.558.292 | 867.882 ↗ | 8.525.866 | -32.426 → |

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

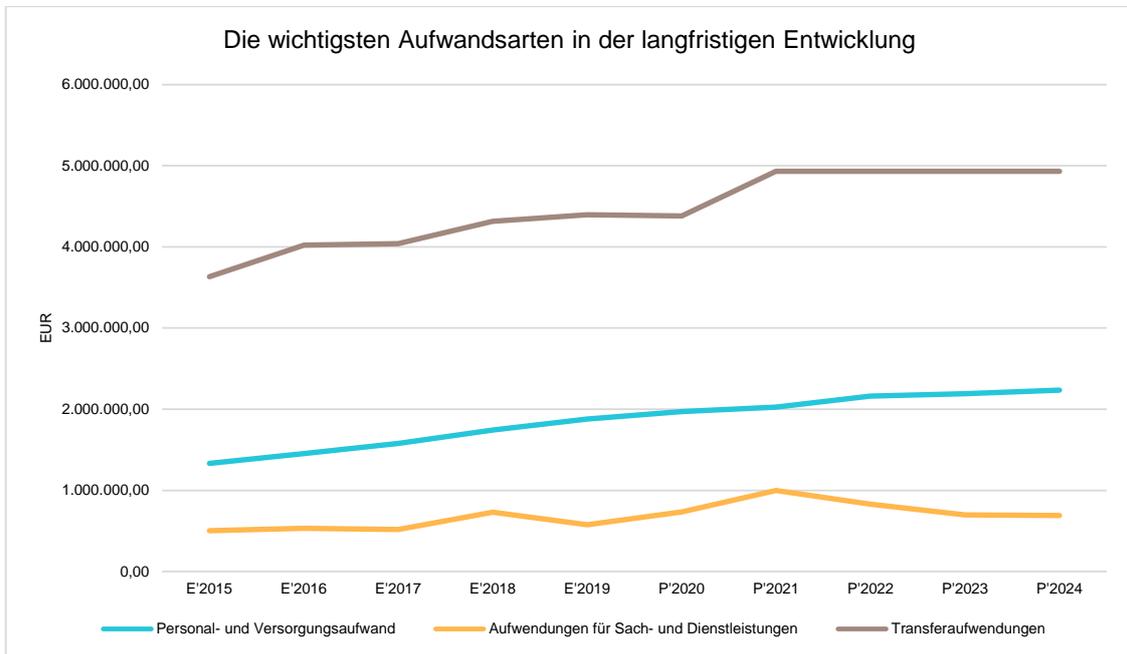
Aufwandsarten mittelfristigen Planung

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.879.790,05 | 1.972.630 | 2.026.632 | 2.160.253 | 2.190.081 | 2.233.346 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 578.409,71 | 735.670 | 1.000.590 | 828.990 | 698.210 | 690.810 |
| E11 - Bilanzielle Abschreibungen | -- | 460.730 | 461.162 | 453.360 | 443.489 | 438.511 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.396.604,85 | 4.381.700 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 223.907,37 | 128.090 | 131.315 | 144.715 | 143.680 | 147.880 |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.078.711,98 | 7.678.820 | 8.550.799 | 8.518.418 | 8.406.560 | 8.441.647 |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 30.658,57 | 11.590 | 7.493 | 7.448 | 10.900 | 11.500 |
| Gesamtaufwendungen | 7.109.370,55 | 7.690.410 | 8.558.292 | 8.525.866 | 8.417.460 | 8.453.147 |

Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein



4.1 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

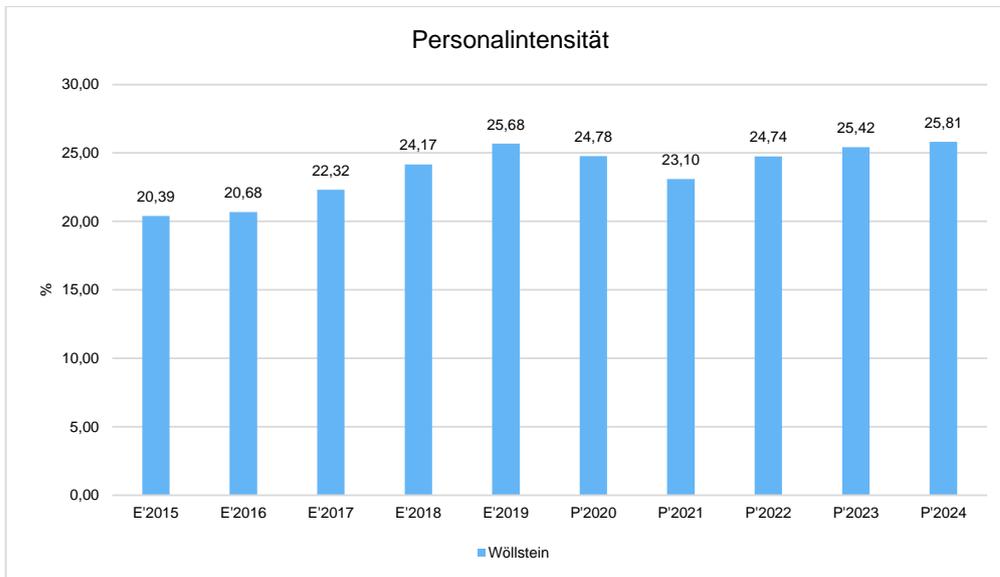
| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 51.834,94 | 61.980 | 37.575 | 38.217 | 39.072 | 39.854 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 1.408.823,99 | 1.488.870 | 1.534.987 | 1.638.650 | 1.660.944 | 1.693.629 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 110.007,52 | 114.190 | 116.176 | 126.552 | 126.928 | 129.464 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 295.232,65 | 297.050 | 317.810 | 336.251 | 342.145 | 348.988 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 72,20 | -- | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Personalnebenaufwendungen | 945,42 | 1.000 | 838 | 838 | 855 | 873 |
| Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 4.029,33 | 2.220 | 3.836 | 4.022 | 4.101 | 4.182 |
| Versorgungsaufwendungen | 8.844,00 | 7.320 | 15.360 | 15.673 | 15.986 | 16.306 |
| Summe | 1.879.790,05 | 1.972.630 | 2.026.632 | 2.160.253 | 2.190.081 | 2.233.346 |

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein



4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren | -- | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 171.298,91 | 166.830 | 180.480 | 180.480 | 177.130 | 177.130 |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude | 91.671,69 | 184.330 | 373.730 | 225.730 | 107.800 | 87.800 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude | 90,44 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 58.443,19 | 135.500 | 162.500 | 130.500 | 130.500 | 130.500 |
| Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern | 1.731,45 | 1.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Fahrzeugunterhaltung | 13.306,45 | 8.250 | 8.250 | 8.250 | 8.250 | 8.250 |
| Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen | 7.639,83 | 8.200 | 8.700 | 8.700 | 8.700 | 8.700 |
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.692,66 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |

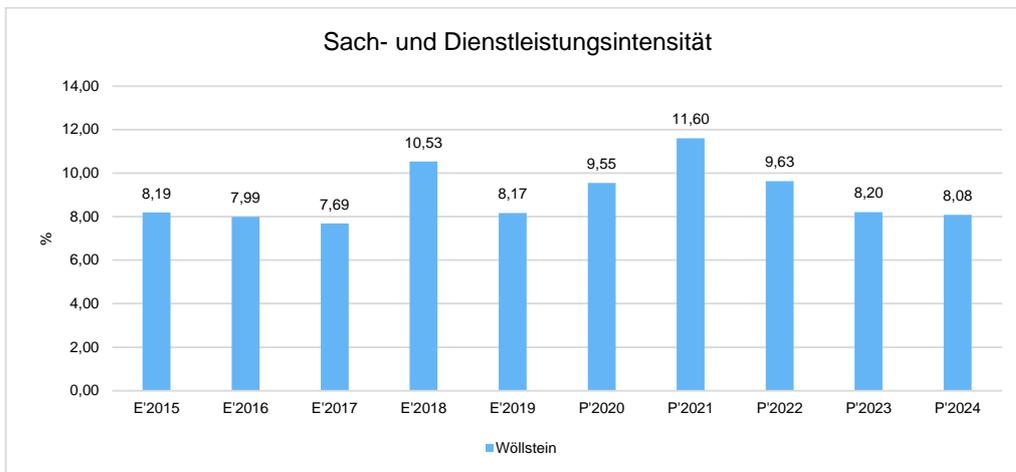


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|-------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände | 19.876,48 | 8.260 | 13.900 | 13.700 | 13.700 | 13.900 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 74.471,95 | 91.320 | 91.700 | 95.300 | 90.800 | 98.200 |
| Kostenerstattungen | 42.256,09 | 39.880 | 46.380 | 46.380 | 46.380 | 46.380 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 94.930,57 | 87.700 | 105.550 | 110.550 | 105.550 | 110.550 |
| Summe | 578.409,71 | 735.670 | 1.000.590 | 828.990 | 698.210 | 690.810 |

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



4.3 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

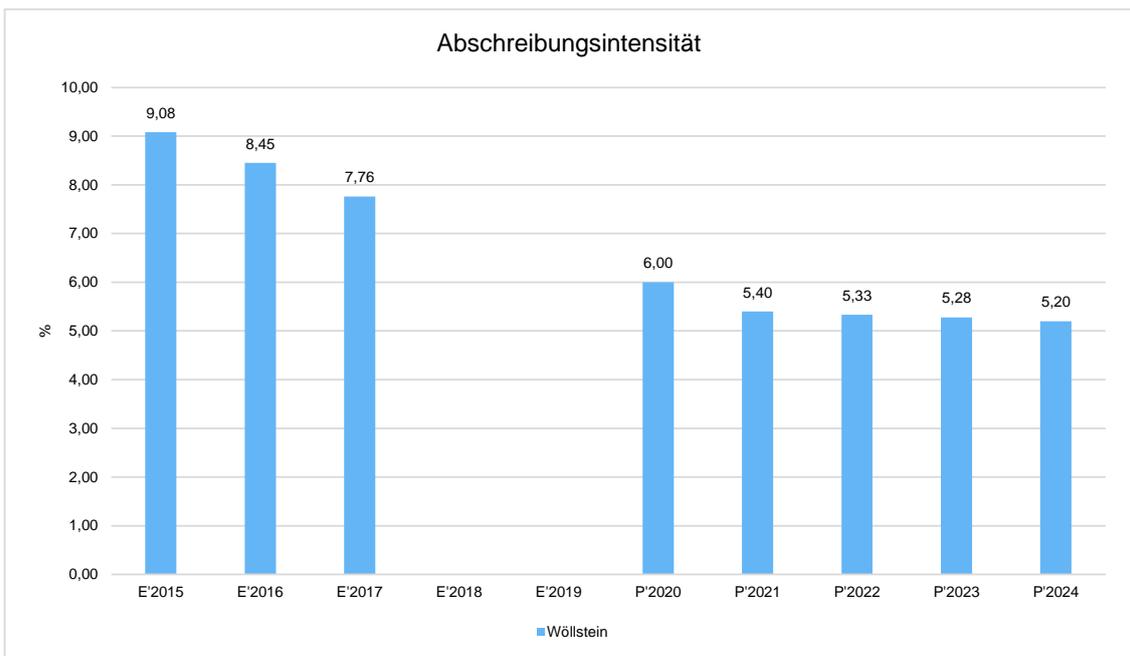
Abschreibungen (Werte 2018/2019 fehlen)

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | -- | 28.110 | 27.428 | 26.758 | 26.078 | 25.748 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -- | 69.020 | 70.326 | 70.314 | 65.539 | 65.539 |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -- | 343.840 | 343.760 | 341.992 | 340.354 | 338.776 |
| Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler | -- | 1.980 | 1.976 | 1.976 | 1.976 | 1.976 |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA | -- | 17.780 | 17.672 | 12.320 | 9.542 | 6.472 |
| Summe | -- | 460.730 | 461.162 | 453.360 | 443.489 | 438.511 |



4.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Innerhalb des Postens "Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen" stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

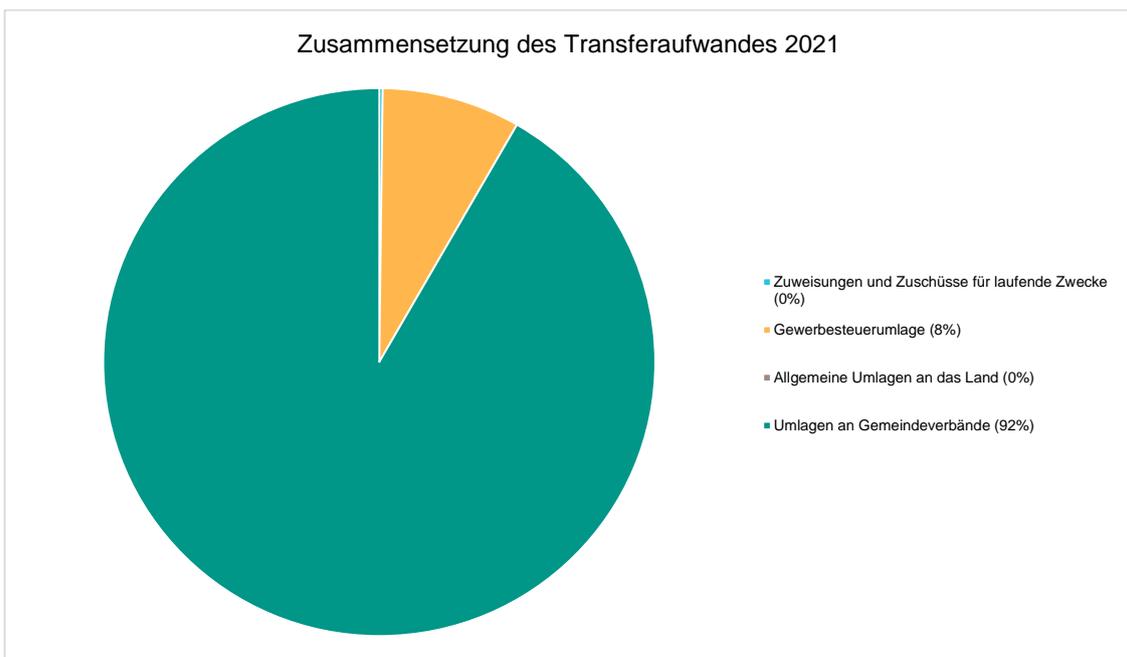
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

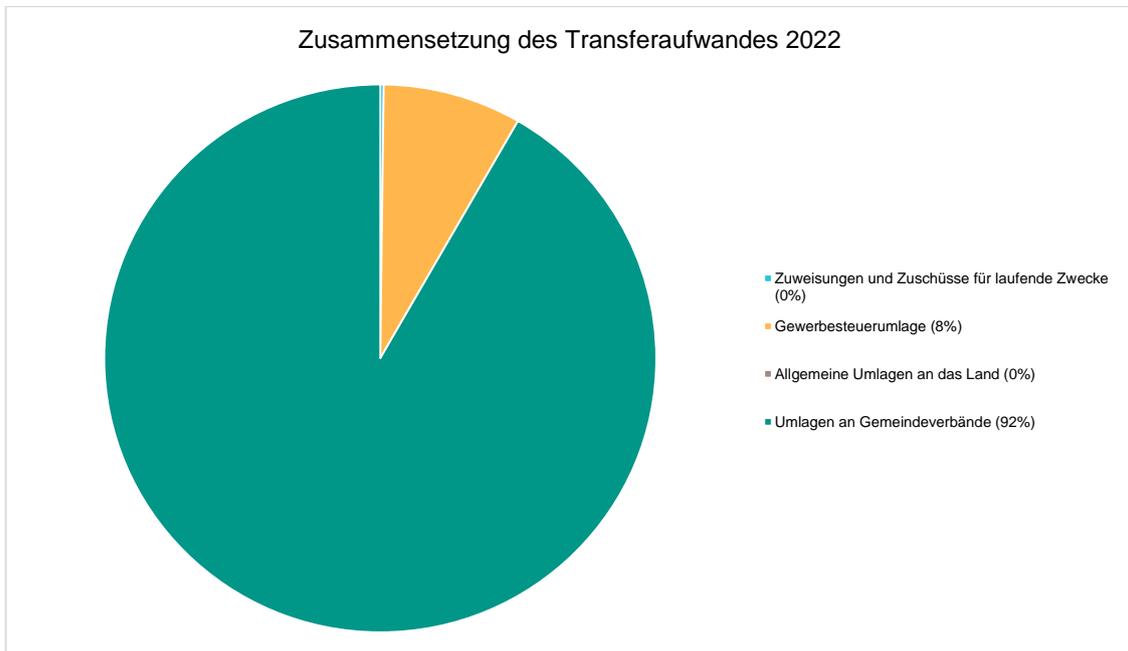


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 3.950,00 | 3.700 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Gewerbesteuerumlage | 398.953,85 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| Allgemeine Umlagen | 3.993.701,00 | 3.978.000 | 4.521.100 | 4.521.100 | 4.521.100 | 4.521.100 |
| <i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i> | <i>0,00</i> | <i>100</i> | <i>100</i> | <i>100</i> | <i>100</i> | <i>100</i> |
| <i>davon Kreisumlage</i> | <i>2.370.824,00</i> | <i>2.355.000</i> | <i>2.606.000</i> | <i>2.606.000</i> | <i>2.606.000</i> | <i>2.606.000</i> |
| <i>davon Umlagen an Gemeindeverbände</i> | <i>1.622.877,00</i> | <i>1.622.900</i> | <i>1.915.000</i> | <i>1.915.000</i> | <i>1.915.000</i> | <i>1.915.000</i> |
| Summe | 4.396.604,85 | 4.381.700 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 | 4.931.100 |

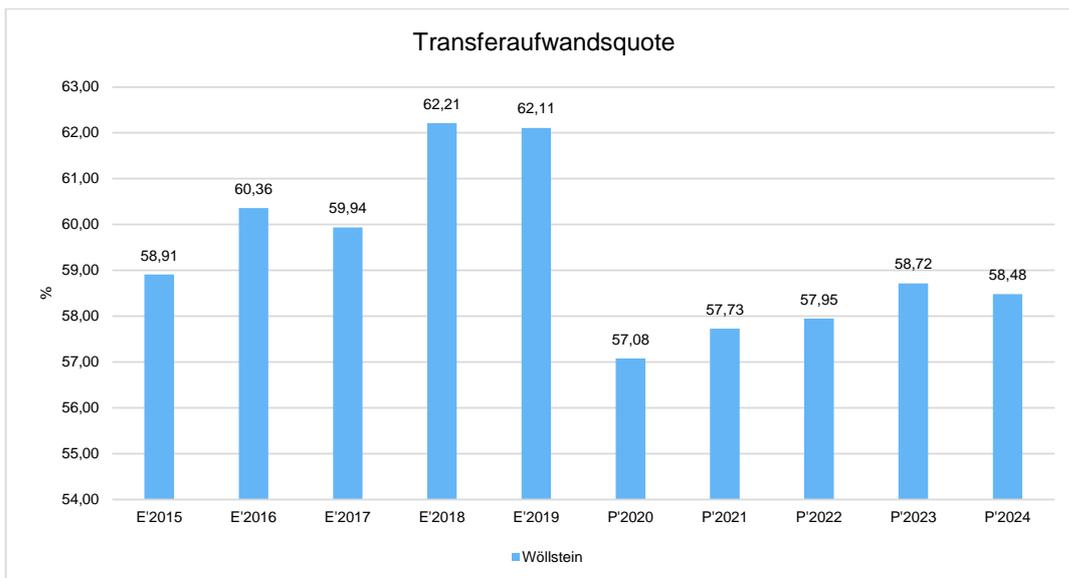
Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



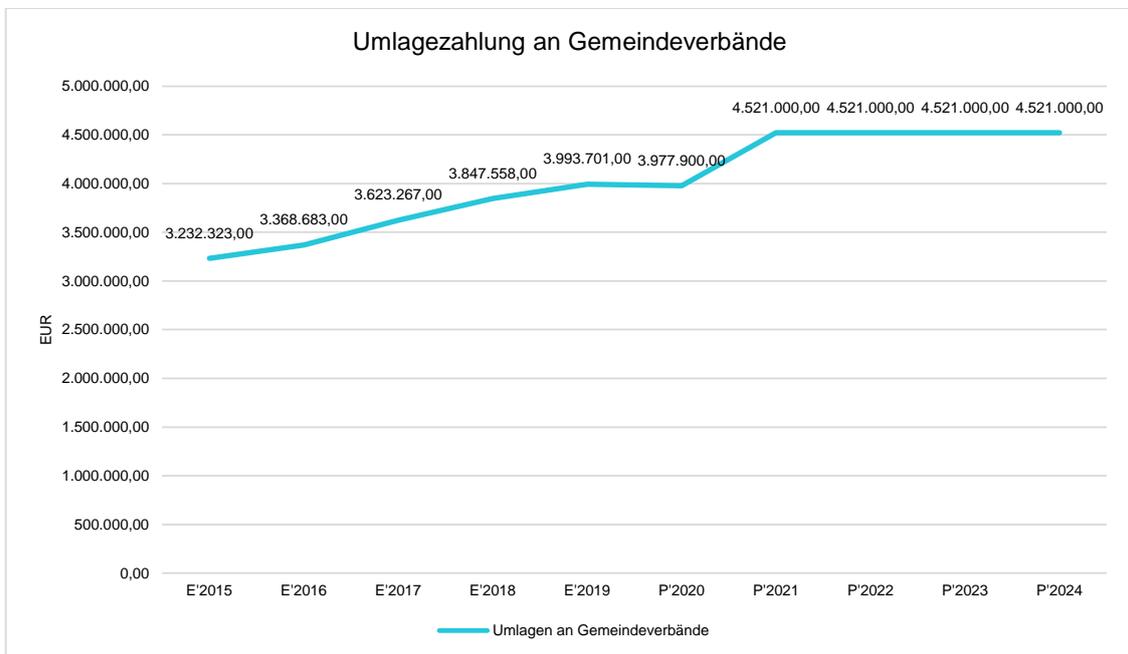


4.4.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Umlage an Gemeindeverbände

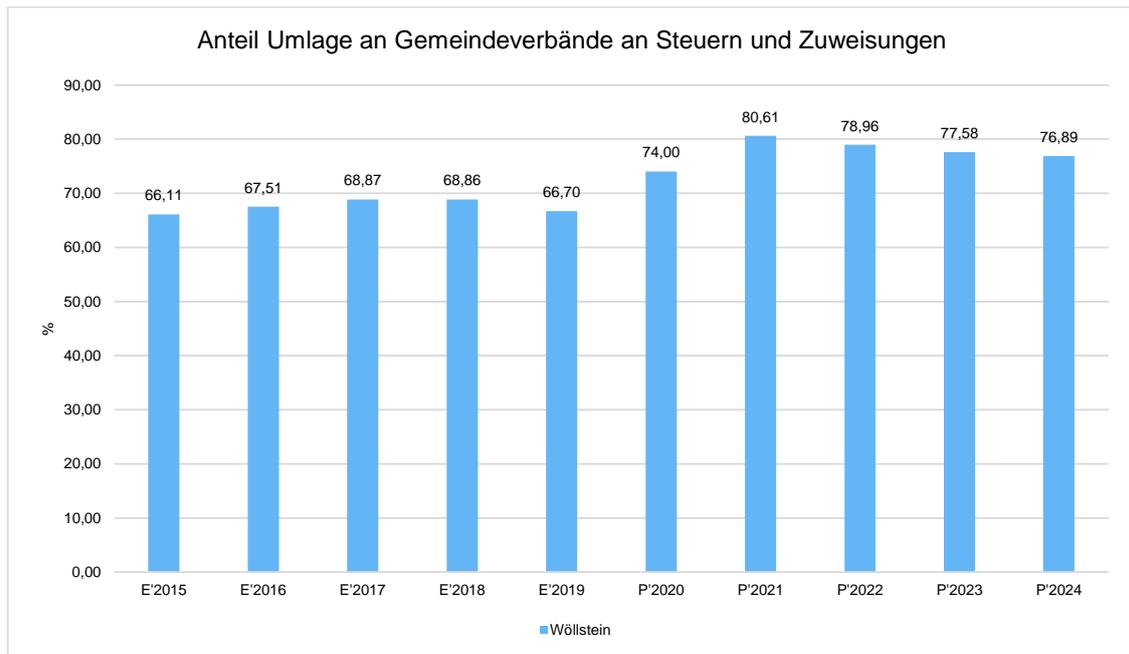
| | Plan 2020 | Plan 2021 | Abweichung zu Plan 2020 | Plan 2022 | Abweichung zu Plan 2021 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| Umlagen an Gemeindeverbände | 3.977.900 | 4.521.000 | 543.100 ↗ | 4.521.000 | 0 → |



Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen



Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.



4.5 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können.

Sonstige laufende Aufwendungen

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 7.332,26 | 6.670 | 6.680 | 6.680 | 6.680 | 6.680 |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 146.456,40 | 72.160 | 65.730 | 87.230 | 85.730 | 87.230 |
| Geschäftsaufwendungen | 16.556,00 | 13.050 | 23.740 | 15.540 | 15.840 | 18.540 |
| Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 25.474,05 | 26.160 | 26.310 | 26.410 | 26.575 | 26.575 |
| Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV | 10.932,51 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

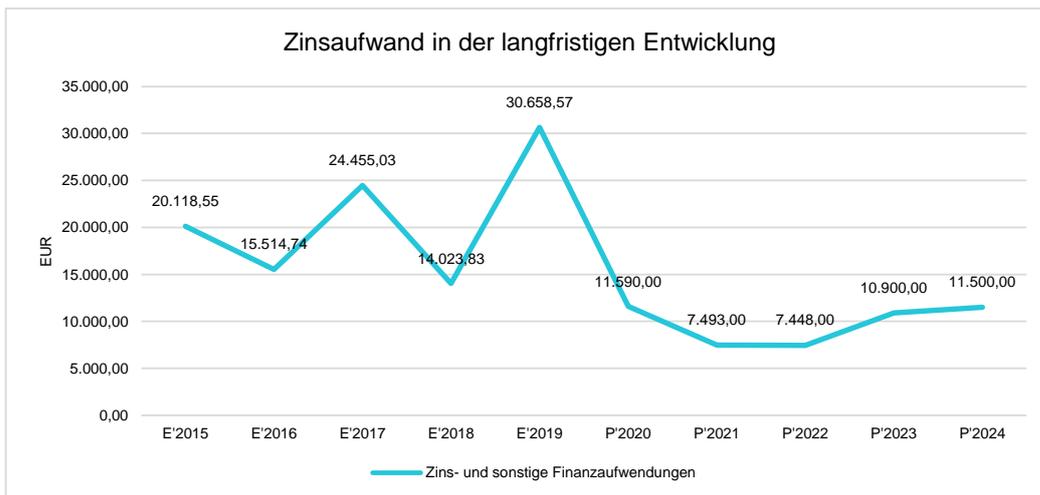
| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen | 11.381,60 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Sonstige Steueraufwendungen | 3.037,03 | 5.690 | 4.495 | 4.495 | 4.495 | 4.495 |
| Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit | 2.737,52 | 4.250 | 4.250 | 4.250 | 4.250 | 4.250 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 223.907,37 | 128.090 | 131.315 | 144.715 | 143.680 | 147.880 |

4.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

| | Plan 2020 | Plan 2021 | Abweichung zu Plan 2020 | Plan 2022 | Abweichung zu Plan 2021 |
|--|---------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt | 9.090 | 7.493 | -1.597 ↘ | 4.948 | -2.545 ↘ |
| Sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen | 2.500 | 0 | -2.500 ↘ | 2.500 | 2.500 ↗ |
| Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 11.590 | 7.493 | -4.097 ↘ | 7.448 | -45 → |





5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

| | Plan 2020 | Plan 2021 | Abweichung zu Plan 2020 | Plan 2022 | Abweichung zu Plan 2021 |
|--|----------------|----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.489.160 | 8.818.905 | 329.745 ↗ | 8.064.645 | -754.260 ↘ |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.678.820 | 8.550.799 | 871.979 ↗ | 8.518.418 | -32.381 → |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 810.340 | 268.106 | -542.234 ↘ | -453.773 | -721.879 ↘ |
| Finanzergebnis | -5.670 | -1.662 | 4.008 ↗ | -2.357 | -695 ↘ |
| Ordentliches Ergebnis | 804.670 | 266.444 | -538.226 ↘ | -456.130 | -722.574 ↘ |
| Jahresergebnis | 804.670 | 266.444 | -538.226 ↘ | -456.130 | -722.574 ↘ |

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 8.043.193,16 | 8.489.160 | 8.818.905 | 8.064.645 | 8.187.378 | 8.264.452 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.078.711,98 | 7.678.820 | 8.550.799 | 8.518.418 | 8.406.560 | 8.441.647 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 964.481,18 | 810.340 | 268.106 | -453.773 | -219.182 | -177.195 |
| Finanzergebnis | -20.552,61 | -5.670 | -1.662 | -2.357 | -7.800 | -8.400 |
| Ordentliches Ergebnis | 943.928,57 | 804.670 | 266.444 | -456.130 | -226.982 | -185.595 |
| Jahresergebnis | 943.928,57 | 804.670 | 266.444 | -456.130 | -226.982 | -185.595 |

Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das ordentliche Ergebnis sowie das Finanzergebnis.

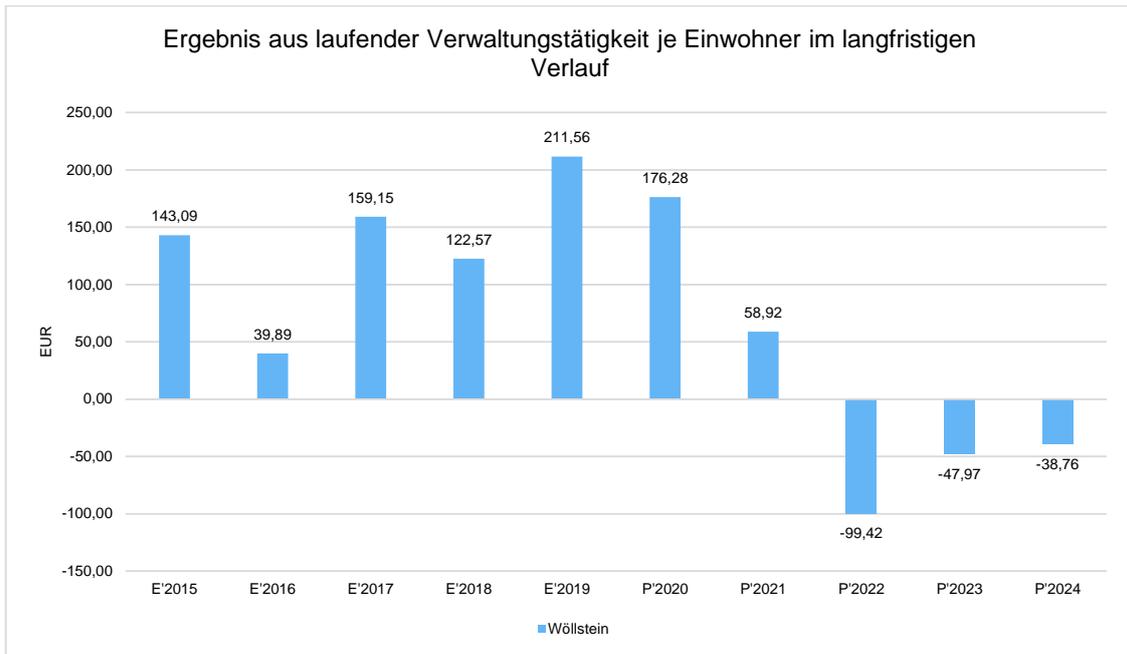
Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:



Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

Die Kennzahl stellt das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Hierbei fließen das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis nicht ein.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, welches Ergebnis aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb heraus erwirtschaftet wird.





6 Finanzhaushalt Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 8.177.977,25 | 8.157.200 | 8.486.734 | 7.734.050 | 7.859.870 | 7.942.920 |
| F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.078.928,44 | 7.217.980 | 8.089.527 | 8.064.948 | 7.962.961 | 8.003.026 |
| F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.099.048,81 | 939.220 | 397.207 | -330.898 | -103.091 | -60.106 |
| F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.911,24 | 5.920 | 5.831 | 5.091 | 3.100 | 3.100 |
| F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 32.045,57 | 11.590 | 7.493 | 7.448 | 10.900 | 11.500 |
| F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -24.134,33 | -5.670 | -1.662 | -2.357 | -7.800 | -8.400 |
| F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.074.914,48 | 933.550 | 395.545 | -333.255 | -110.891 | -68.506 |
| F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.074.914,48 | 933.550 | 395.545 | -333.255 | -110.891 | -68.506 |
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 448.254,63 | 436.600 | 2.785.330 | 2.407.050 | 759.000 | 9.500 |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.584.421,75 | 1.925.500 | 1.917.500 | 5.455.600 | 4.810.000 | 335.000 |
| F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.136.167,12 | -1.488.900 | 867.830 | -3.048.550 | -4.051.000 | -325.500 |
| F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -61.252,64 | -555.350 | 1.263.375 | -3.381.805 | -4.161.891 | -394.006 |
| F35 - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 79.642,36 | 573.950 | 0 | 3.454.455 | 4.323.641 | 511.456 |
| F36 - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 18.140,43 | 18.600 | 1.263.375 | 72.650 | 161.750 | 117.450 |
| F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 61.501,93 | 555.350 | -1.263.375 | 3.381.805 | 4.161.891 | 394.006 |

6.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

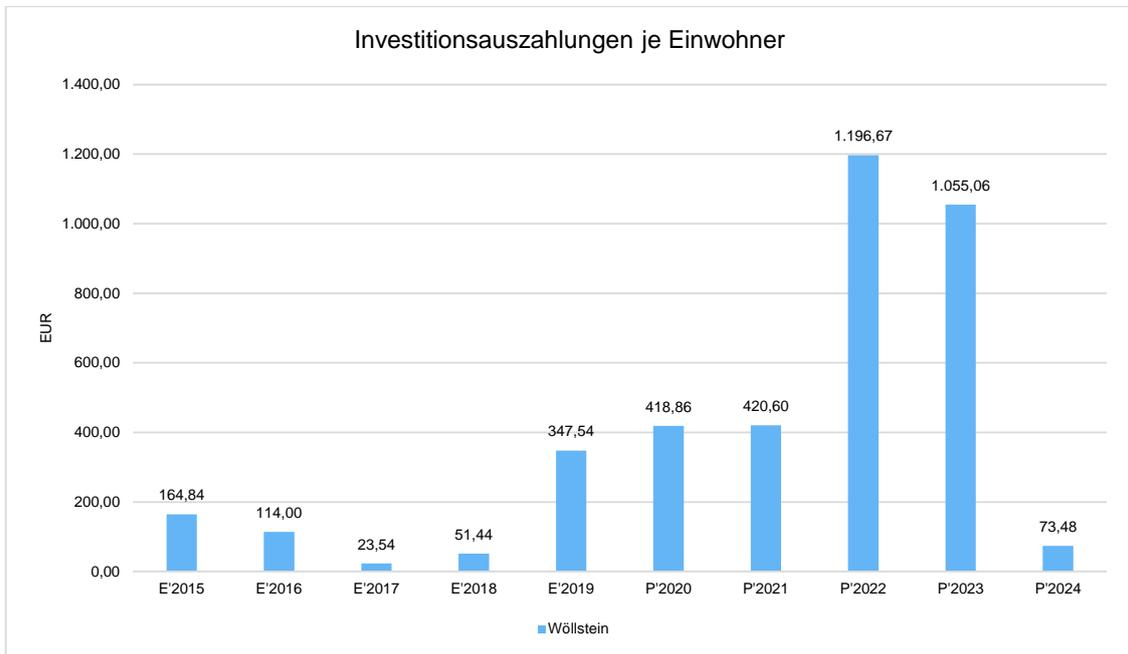
| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Investitionszuwendungen | 125.235,68 | 250.000 | 0 | 1.598.300 | 750.000 | 0 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 103.106,77 | 128.000 | 1.458.830 | 74.000 | 9.000 | 9.500 |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 218.105,20 | 58.600 | 1.326.500 | 734.750 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 1.806,98 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 448.254,63 | 436.600 | 2.785.330 | 2.407.050 | 759.000 | 9.500 |
| Investitionszuwendungen | -- | 70.000 | -- | -- | -- | -- |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 1.584.421,75 | 1.855.500 | 1.917.500 | 5.455.600 | 4.810.000 | 335.000 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 1.584.421,75 | 1.925.500 | 1.917.500 | 5.455.600 | 4.810.000 | 335.000 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.136.167,12 | -1.488.900 | 867.830 | -3.048.550 | -4.051.000 | -325.500 |

Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein



Investitionsübersicht

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Gesamthaushalt | -- | -1.488.900 | 872.830 | -3.038.550 | -4.051.000 | -325.500 |
| 1 - Grabnutzungsentgelte | -- | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.500 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.500 |
| 10 - Hochbaumaßnahmen-allgemein | -- | -- | -65.000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 65.000 | 0 | 0 | 0 |
| 100 - Büroausstattung (inkl. Büromaschinen + PC etc.) | -- | -- | -105.000 | -1.212.500 | -1.500.000 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 105.000 | 2.112.500 | 1.500.000 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | -- | 0 | 900.000 | 0 | 0 |
| 101 - Betriebsausstattung, Ergänzung, Erneuerung usw. | -- | -1.500 | -57.500 | -1.500 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | 1.500 | 57.500 | 1.500 | 0 | 0 |
| 11404 - Fahrzeuge | -- | -- | -30.000 | 0 | -100.000 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 30.000 | 0 | 100.000 | 0 |
| 11420001 - Umgestaltung Gelände Bahnhofstr. | -- | -- | 0 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 0 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 11430001 - Neubau Gebäude Bauhof | -- | -- | 0 | 0 | -50.000 | -300.000 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 0 | 0 | 50.000 | 300.000 |
| 28101001 - Neugestal- tung Ortseingänge | -- | -- | -20.000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 20.000 | 0 | 0 | 0 |
| 36520001 - Erweiterung Kindergarten Nach- bargebäude | -- | -- | -200.000 | -100.000 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | -- | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 200.000 | 150.000 | 0 | 0 |
| 365220 - Kindertages- stätte Am Hinkelstein | -- | -800.000 | -500.000 | -1.900.000 | -2.360.000 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 0 | 0 | 600.000 | 750.000 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | 800.000 | 500.000 | 2.500.000 | 3.110.000 | 0 |
| 424110 - Neubau Sportplatzgebäude | -- | -704.000 | 0 | -20.000 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | 954.000 | 0 | 20.000 | 0 | 0 |
| 424111 - Umgestaltung Außengelände incl Skaterbahn | -- | -- | -35.000 | 0 | 0 | -15.000 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 35.000 | 0 | 0 | 15.000 |
| 51130001 - Denkmal Germania | -- | -- | -35.000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 35.000 | 0 | 0 | 0 |
| 54160001 - LED- Umstellung | -- | -- | -5.000 | -43.300 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | -- | 0 | 48.300 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 5.000 | 91.600 | 0 | 0 |
| 54196 - Wiederkehren- der Straßenausbau/Beiträge - Maßnahmen 2020 - 2022 | -- | -35.000 | 0 | -35.000 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 65.000 | 0 | 65.000 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | 100.000 | 0 | 100.000 | 0 | 0 |
| 55120001 - Märchen- weg im Tälchen | -- | -- | -10.000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| 55302 - Grabstellen - Urnenwand | -- | -- | 0 | -50.000 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| 55303 - Grabstellen - Rasengrabfeld | -- | -- | -80.000 | -300.000 | -30.000 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 80.000 | 300.000 | 30.000 | 0 |
| 61016 - NBG Am Scheideweg-Am Hin- | -- | -16.000 | 2.729.330 | 540.000 | 0 | 0 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| kelstein | | | | | | |
| <i>Auszahlung</i> | -- | 70.000 | -- | -- | -- | -- |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 54.000 | 2.729.330 | 540.000 | 0 | 0 |
| 61019 - Ausgleichs- maßnahme NBG Am Scheideweg - Am Hinkelstein | -- | -- | 47.000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | -- | 47.000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 - Grundstückverkehr - allgemein | -- | -- | -770.000 | -100.000 | 0 | 0 |
| <i>Auszahlung</i> | -- | -- | 770.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| 88119 - Gewerbegebiet Rohrgewann | -- | 58.600 | 0 | 194.750 | 0 | 0 |
| <i>Einzahlung</i> | -- | 58.600 | 0 | 194.750 | 0 | 0 |

6.2 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

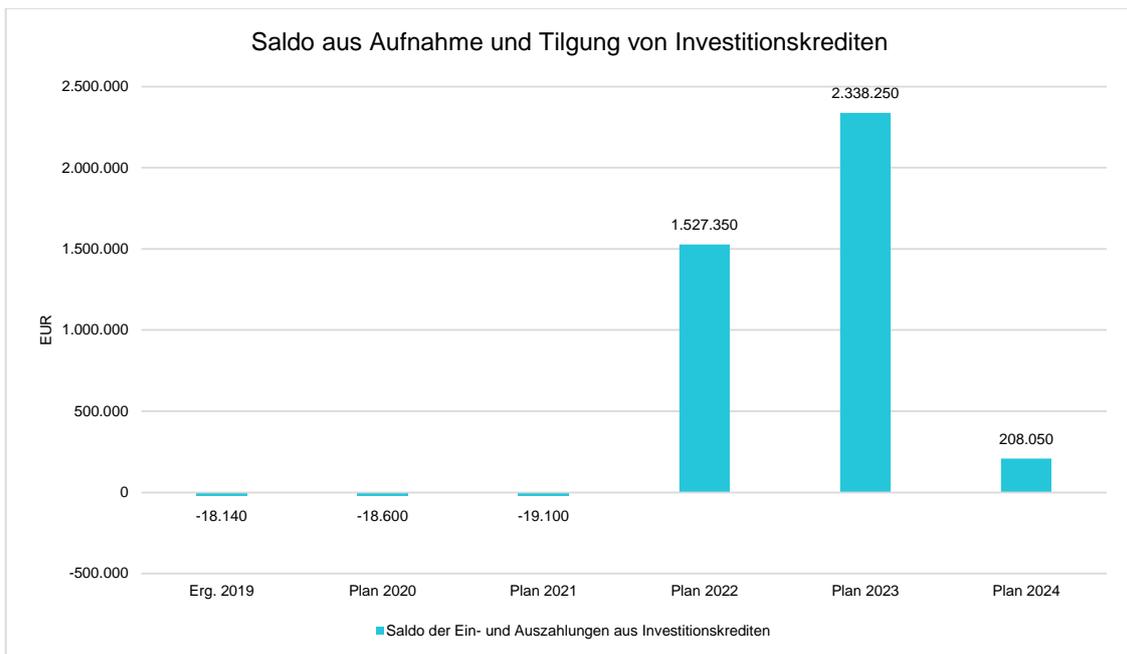
| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -61.252,64 | -555.350 | 1.263.375 | -3.381.805 | -4.161.891 | -394.006 |
| F35 - + Aufnahme von Investitionskrediten | -- | -- | 0 | 1.600.000 | 2.500.000 | 325.500 |
| F36 - - Tilgung von Investitionskrediten | 18.140,43 | 18.600 | 19.100 | 72.650 | 161.750 | 117.450 |
| F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -18.140,43 | -18.600 | -19.100 | 1.527.350 | 2.338.250 | 208.050 |
| F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 79.642,36 | 573.950 | -1.244.275 | 1.854.455 | 1.823.641 | 185.956 |
| F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 61.501,93 | 555.350 | -1.263.375 | 3.381.805 | 4.161.891 | 394.006 |
| F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder | -249,29 | -- | -- | -- | -- | -- |
| F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittel- fehlbetrag | 61.252,64 | 555.350 | -1.263.375 | 3.381.805 | 4.161.891 | 394.006 |
| F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 79.393,07 | 573.950 | -1.244.275 | 1.854.455 | 1.823.641 | 185.956 |
| F44 - nachrichtlich: | 1.056.774,05 | 914.950 | 376.445 | -405.905 | -272.641 | -185.956 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| | Ergebnis 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---------------------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ausgleich Finanzhaus- halt | | | | | | |

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



2021

Die Ortsgemeinde Wöllstein kann den Finanzierungsbedarf für Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.917.500,00 Euro zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen durch den Saldo der ordentlichen und außer ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 395.545,00 Euro nicht decken. Nach Aufrechnung mit Investitionseinzahlungen i. H. v. 2.785.330,00 Euro ergibt sich bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen und Investitionen ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.263.375,00 Euro.

Dieser Überschuss, abzzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen von 19.100,00 Euro, führt zu einer Zunahme des Zahlungsmittelbestandes gegenüber Einheitskasse i. H. v. 1.244.275,00 Euro.

2022

Die Ortsgemeinde Wöllstein kann den Finanzierungsbedarf für Investitionsauszahlungen in Höhe von 5.455.600,00 Euro zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen durch den Saldo der ordentlichen und außer ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -333.255,00 Euro nicht decken. Nach Aufrechnung mit Investitionseinzahlungen i. H. v. 2.407.050,00 Euro ergibt sich bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen und Investitionen ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -3.381.805,00 Euro.



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

Dieser Fehlbetrag, zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen von 72.650,00 Euro, muss somit durch die Entnahme Zahlungsmittelbestandes gegenüber Einheitskasse i. H. v. 1.854.455,00 Euro, sowie durch einen Investitionskredit über 1.600.000,00 Euro finanziert werden.

Die Entwicklung der Investitionskredite 2021 ergäbe sich dann wie folgt:

| | |
|---|---------------|
| voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2020 | 305.626,00 € |
| abzüglich Tilgung 2021 (lt. Plan) | 19.100,00 € |
| <u>zuzüglich Kreditaufnahme 2021 und Ermächtigung aus Vorjahren 0,00 €)</u> | <u>0,00 €</u> |
| voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2021 | 286.526,00 € |

Bei einer voraussichtlichen Gesamtverschuldung von 286.526,00 € beläuft sich die Pro- Kopf- Verschuldung auf 64,74 € je Einwohner (zum 30.06.2019: 4.426)

Die Entwicklung der Investitionskredite 2022 ergäbe sich dann wie folgt:

| | |
|---|-----------------------|
| voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2021 | 286.526,00 € |
| abzüglich Tilgung 2022 (lt. Plan) | 72.650,00 € |
| <u>zuzüglich Kreditaufnahme 2022 (lt. Plan)</u> | <u>1.600.000,00 €</u> |
| voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2022 | 1.813.876,00 € |

Bei einer voraussichtlichen Gesamtverschuldung von 1.813.876,00 € beläuft sich die Pro- Kopf- Verschuldung auf 409,82 € je Einwohner (zum 30.06.2019: 4.426).



7 Teilhaushalte

Die Gemeinde Wöllstein organisiert den Haushalt nach Teilhaushalten, diese setzen sich wie folgt zusammen:

Teilhaushalt 10 : **Allgemeiner Haushalt**

Teilhaushalt 20: **Finanzhaushalt**

8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Die dargestellten Bilanzwerte 2018 und 2019 entsprechen nicht den endgültigen Werten, da hier noch keine Jahresabschlüsse vorliegen. Festgestellte Bilanzwerte betreffen die Jahre 2016 und 2017

Bilanzpositionen

| Bilanzpositionen / Euro | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| 1 - Anlagevermögen | 22.958.663 | 22.515.494 | 22.761.767 | 24.836.372 |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 467.274 | 437.387 | 437.387 | 437.387 |
| 1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 1.1.2 - Geleistete Zuwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse | 467.270 | 437.383 | 437.383 | 437.383 |
| 1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 - Sachanlagen | 22.420.494 | 22.008.870 | 22.256.872 | 24.333.284 |
| 1.2.1 - Wald, Forsten | 713.933 | 713.933 | 713.933 | 713.933 |
| 1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.534.300 | 1.533.340 | 1.553.570 | 1.722.427 |
| 1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 4.789.307 | 4.819.569 | 4.938.492 | 5.863.737 |
| 1.2.4 - Infrastrukturvermögen | 13.529.630 | 13.145.566 | 13.145.807 | 13.144.390 |
| 1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler | 78.990 | 77.014 | 77.014 | 77.014 |
| 1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 63.658 | 64.286 | 64.286 | 64.286 |
| 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 118.032 | 116.243 | 132.196 | 147.007 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

| Bilanzpositionen / Euro | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1.2.9 - Pflanzen und Tiere | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.592.644 | 1.538.919 | 1.631.574 | 2.600.491 |
| 1.3 - Finanzanlagen | 70.894 | 69.237 | 67.507 | 65.700 |
| 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.3 - Beteiligungen | 1.010 | 1.010 | 1.010 | 1.010 |
| 1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.8 - Sonstige Ausleihungen | 69.884 | 68.227 | 66.497 | 64.690 |
| 2 - Umlaufvermögen | 5.560.144 | 5.184.087 | 5.991.635 | 5.564.275 |
| 2.1 - Vorräte | 570.304 | 395.754 | 337.140 | 120.643 |
| 2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 570.304 | 395.754 | 337.140 | 120.643 |
| 2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.989.840 | 4.788.333 | 5.654.495 | 5.443.632 |
| 2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 295.620 | 288.271 | 873.277 | 742.206 |
| 2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 111.646 | 63.008 | 59.189 | 57.756 |
| 2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 4.581.630 | 4.436.106 | 4.721.999 | 4.643.601 |
| 2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände | 944 | 948 | 30 | 69 |
| 2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0 | 0 | 0 | 0 |



Haushaltsvorbericht 2021/2022
Ortsgemeinde Wöllstein

| Bilanzpositionen / Euro | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 - Ausgleichsposten für latente Steuern | -- | -- | -- | -- |
| 4 - Rechnungsabgrenzungsposten | 21.686 | 3.301 | 6.389 | 9.009 |
| 4.1 - Disagio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 21.686 | 3.301 | 6.389 | 9.009 |
| 5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Aktiva | 28.540.492 | 27.702.882 | 28.759.791 | 30.409.656 |
| 1 - Eigenkapital | 19.308.930 | 19.894.196 | 20.459.225 | 21.403.154 |
| 1.1 - Kapitalrücklage | 16.459.487 | 16.321.763 | 16.321.763 | 16.321.763 |
| 1.2 - Sonstige Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 - Ergebnisvortrag | 2.677.095 | 2.849.443 | 3.572.432 | 4.137.462 |
| 1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 172.348 | 722.990 | 565.030 | 943.929 |
| 1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 - Sonderposten | 7.236.644 | 6.964.781 | 7.066.916 | 7.296.246 |
| 2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen | 6.309.576 | 6.061.896 | 6.155.383 | 6.375.061 |
| 2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen | 2.180.234 | 2.105.351 | 2.105.351 | 2.164.053 |
| 2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 3.246.405 | 2.980.698 | 2.980.698 | 2.980.698 |
| 2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 882.937 | 975.847 | 1.069.334 | 1.230.309 |
| 2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 109.535 | 108.079 | 116.727 | 126.379 |
| 2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.7 - Sonstige Sonderposten | 817.533 | 794.806 | 794.806 | 794.806 |
| 3 - Rückstellungen | 334.748 | 376.200 | 376.200 | 376.181 |
| 3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 191.739 | 195.193 | 195.193 | 195.193 |
| 3.2 - Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 - Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 - Sonstige Rückstellungen | 143.009 | 181.007 | 181.007 | 180.988 |
| 4 - Verbindlichkeiten | 1.618.270 | 450.422 | 460.658 | 926.013 |
| 4.1 - Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.487.315 | 360.060 | 342.367 | 324.227 |
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 1.487.315 | 360.060 | 342.367 | 324.227 |
| 4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und | 123.807 | 76.684 | 80.642 | 589.850 |

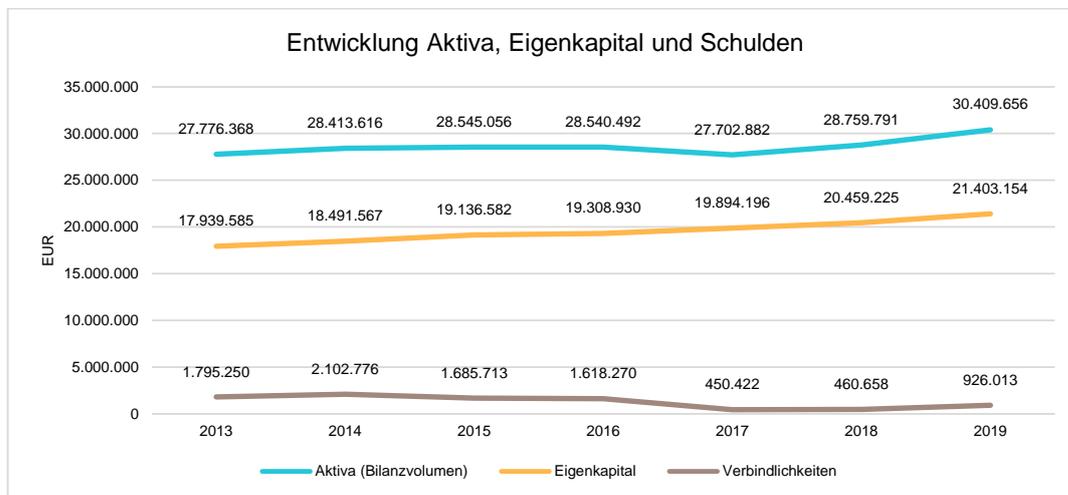


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein

| Bilanzpositionen / Euro | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Leistungen, erhaltene Anzahlungen | | | | |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0 | 0 | 100 | 300 |
| 4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 5.011 | 12.102 | 34.819 | 8.769 |
| 4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten | 2.136 | 1.577 | 2.729 | 2.867 |
| 5 - Rechnungsabgrenzung | 41.901 | 17.284 | 8.013 | 8.767 |
| Summe Passiva | 28.540.492 | 27.702.882 | 28.371.012 | 30.010.361 |

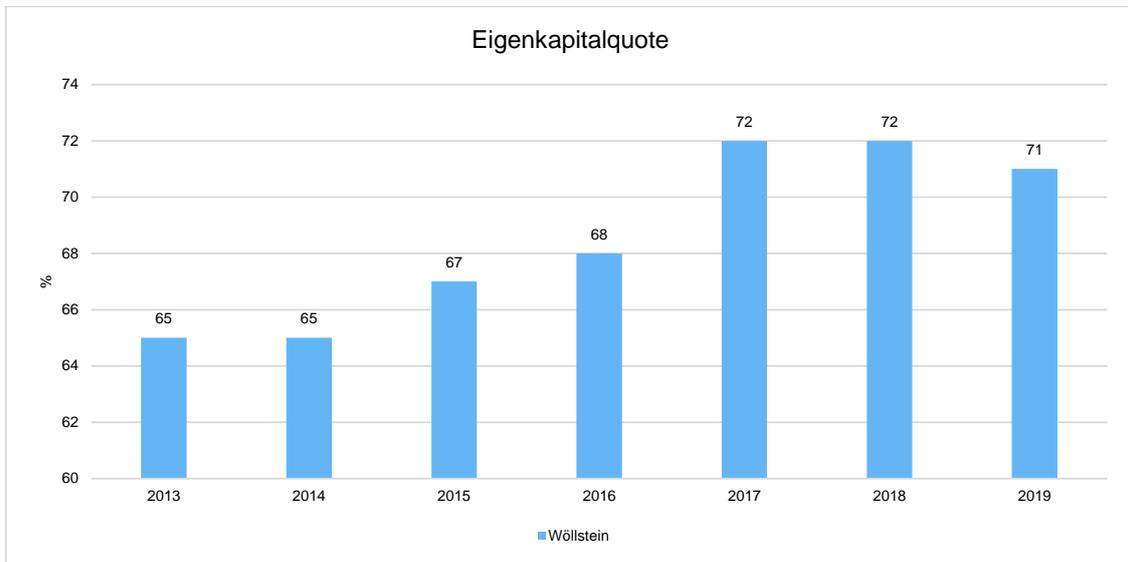
Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Eigenkapitalquote

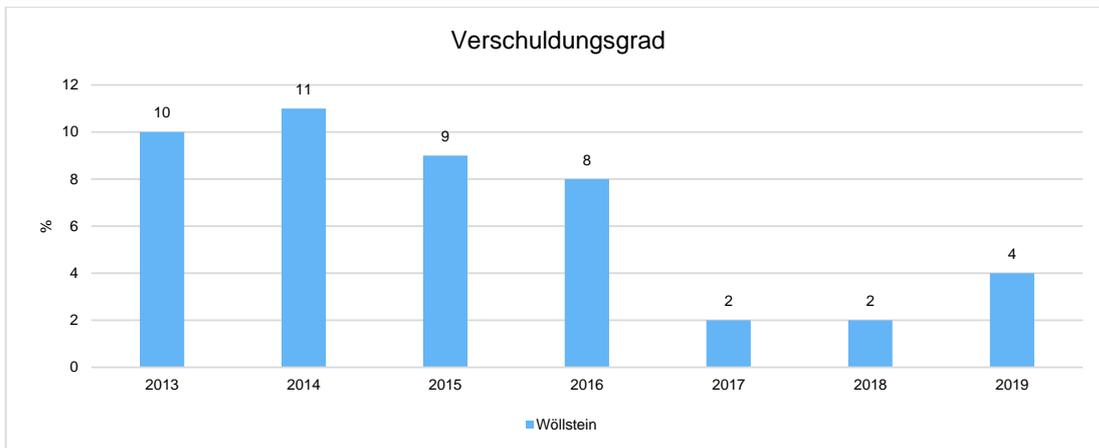
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Planbilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



9 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und



Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

9.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

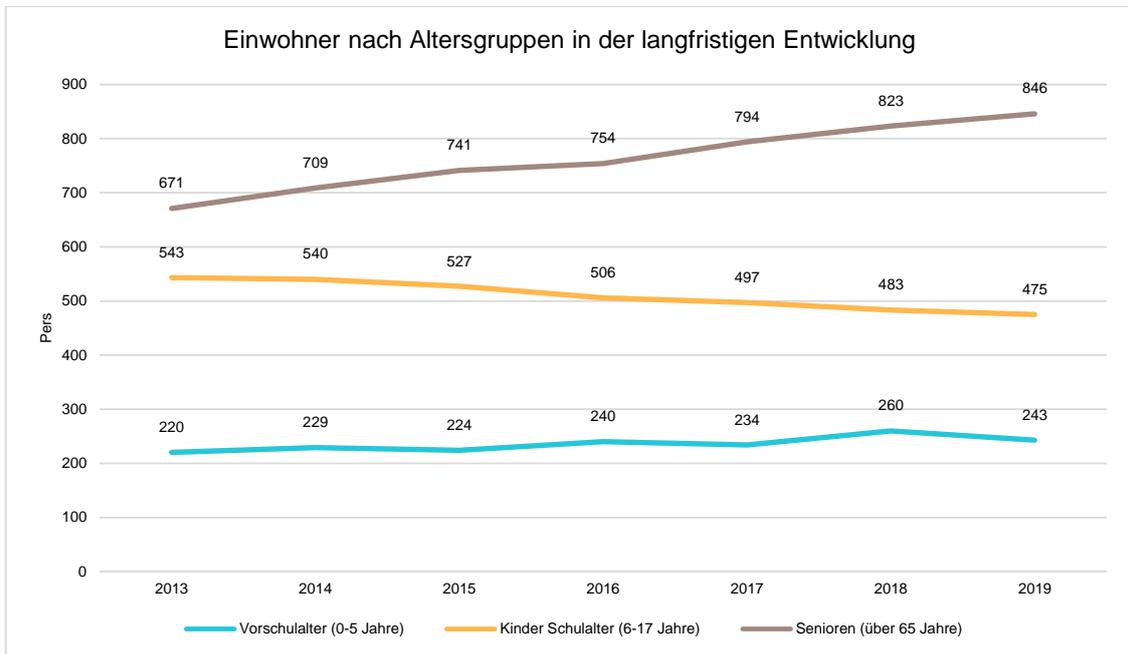
Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

| | E' 2015 | E' 2016 | E' 2017 | E' 2018 | E' 2019 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einwohner zum 31.12. | 4.560 | 4.587 | 4.599 | 4.597 | 4.559 |
| Senioren | 741 | 754 | 794 | 823 | 846 |
| Einwohner 46 - 65 | 1.490 | 1.507 | 1.478 | 1.457 | 1.448 |
| Einwohner 18 - 45 | 1.578 | 1.580 | 1.596 | 1.574 | 1.547 |
| Kinder und Jugendliche 11 - 17 | 321 | 314 | 299 | 286 | 281 |
| Kinder 7 - 10 | 165 | 161 | 148 | 161 | 152 |
| Kinder 3 - 6 | 151 | 149 | 159 | 160 | 153 |
| Kinder 0 - 2 | 114 | 122 | 125 | 136 | 132 |

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen

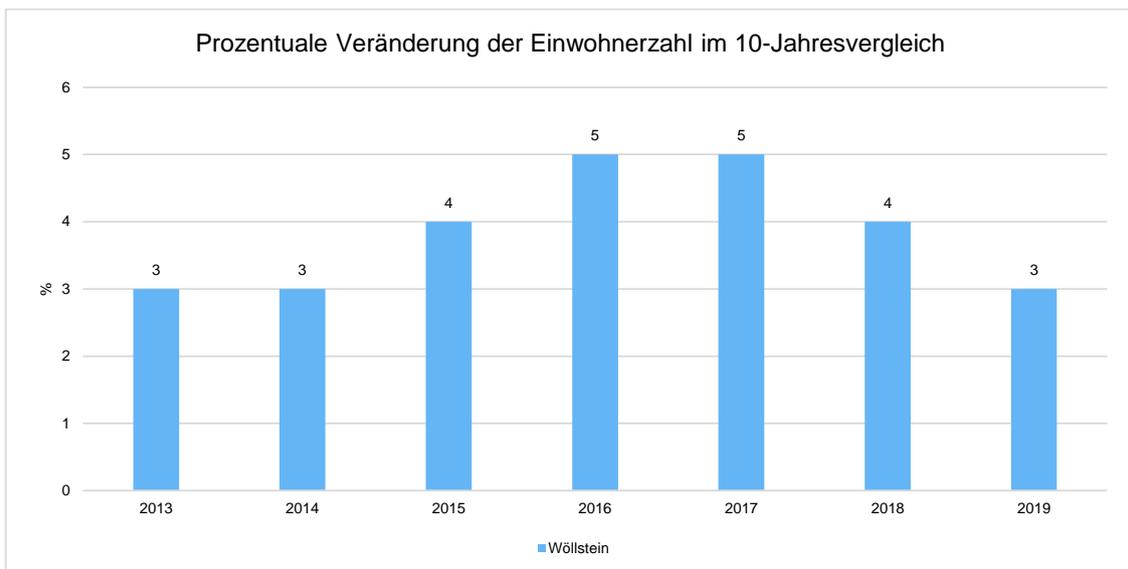


Haushaltsvorbericht 2021/2022 Ortsgemeinde Wöllstein



Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat (z.B. 2012 zu 2002).





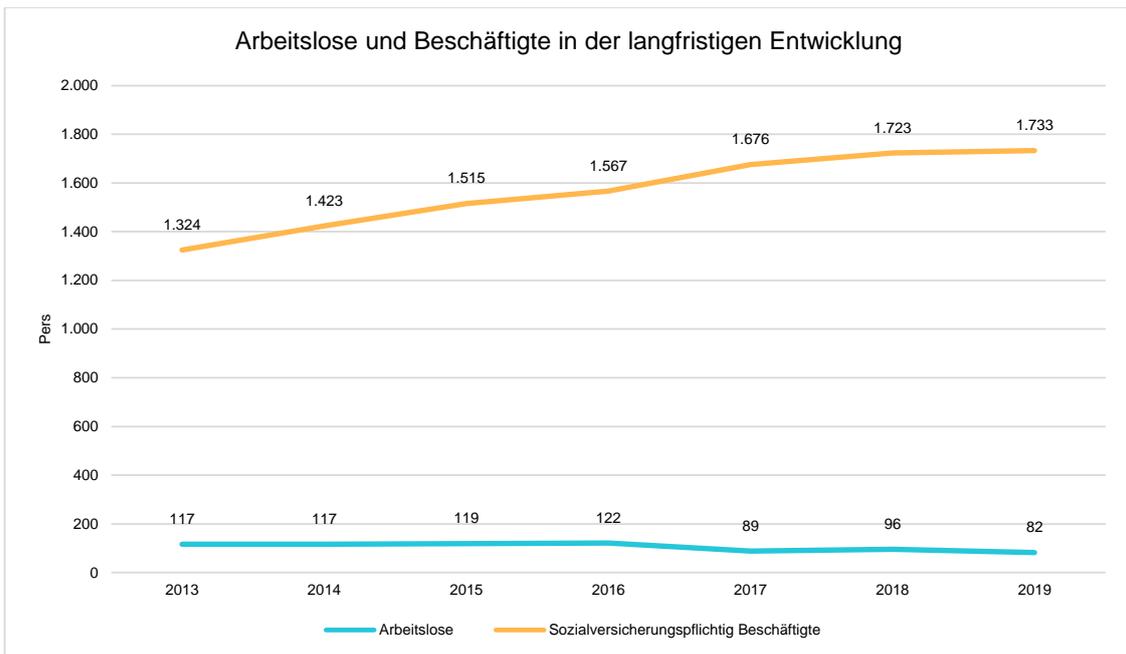
9.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose und Beschäftigte

| | E' 2015 | E' 2016 | E' 2017 | E' 2018 | E' 2019 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Arbeitslose zum 30.12. | 119 | 122 | 89 | 96 | 82 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 10 | 11 | 6 | 8 | 5 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 31 | 30 | 20 | 26 | 19 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 1.515 | 1.567 | 1.676 | 1.723 | 1.733 |

Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung

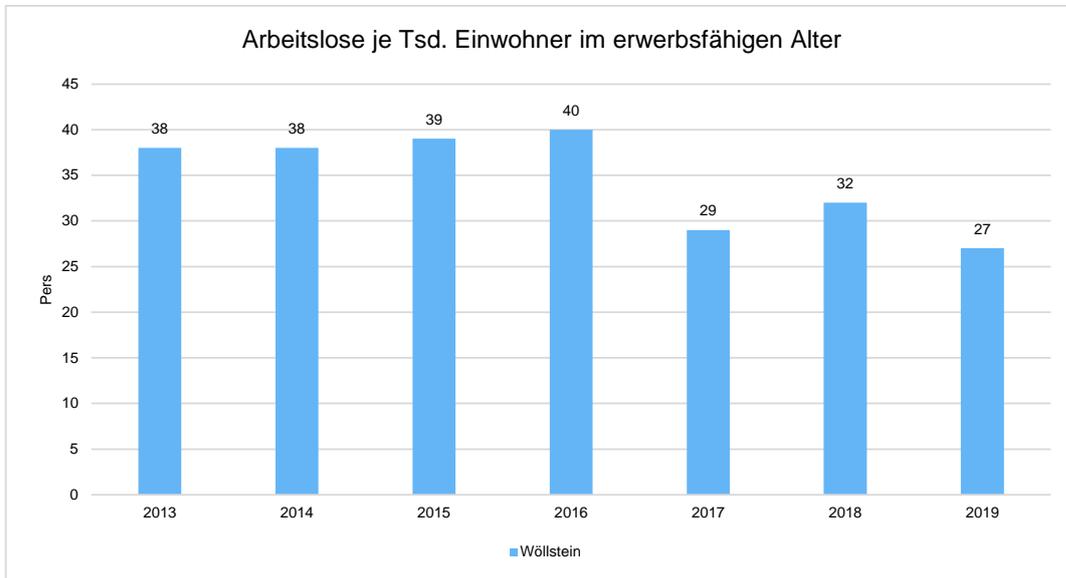


Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da



sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.

