

Gemeinde Wöllstein

## Haushaltsvorbericht OG

2023 / 2024





# 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 .....	4
2 Übersicht über die Haushaltslage .....	4
3 Erträge.....	8
3.1 Steuern .....	12
3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge .....	16
3.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	18
3.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	19
3.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	19
3.6 Sonstige laufende Erträge .....	20
3.7 Zinserträge und sonstige Finanzerträge.....	20
4 Aufwendungen .....	22
4.1 Personal- und Versorgungsaufwand .....	25
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand .....	26
4.3 Abschreibungen.....	28
4.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen .....	29
4.5 Sonstige laufende Aufwendungen.....	33
4.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	34
5 Ergebnis .....	36
6 Finanzhaushalt.....	38
6.1 Investitionstätigkeit .....	39
6.2 Finanzierungstätigkeit.....	44
7 Teilhaushalte .....	47
8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden .....	48
9 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....	53
9.1 Bevölkerung.....	54



## 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 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 2023 auf -73.293 Euro, in 2024 auf 7.236 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres 2022 in Höhe von -456.130 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in 2023 Höhe von 382.837 Euro und in 2024 zu 2023 in Höhe von 80.529 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 2023 um -73.293 Euro und in 2024 um 7.236 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz 2023 in Höhe von -1.695.285 Euro und in 2024 in Höhe von -4.291.187 Euro.

Der liquide Mittelbestand hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt und weist zum 31.12.2022 einen Kassenbestand von ca. 6.596.297,00 €.

Im Rahmen der noch ausstehenden Jahresabschlüsse für die Jahre 2019 bis 2022 kann es innerhalb der Einheitskasse noch zu Verschiebungen bei den örtlichen Finanzmittelanteilen hinsichtlich der Ortsgemeinde Wöllstein kommen.

### Entwicklung des Kassenbestandes (Vorschlag)

	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag
31.12.2023	-1.695.285
31.12.2024	-4.291.187
31.12.2025	-1.569.950
31.12.2026	-74.357

	Veränderung		
31.12.2023	Plus	-1.828.290,00 €	
31.12.2024	Minus	-4.353.639,00 €	
31.12.2025	Minus	- 413.600,00 €	
31.12.2026	Minus	-768,00 €	
		<b>0,00 €</b>	<b>Guthaben</b>



## 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.788.686,71	8.064.645	10.349.690	10.949.391	11.344.348	11.762.660
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.645.170,21	8.518.418	10.405.033	10.924.075	10.936.834	11.071.786
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.516,50</b>	<b>-453.773</b>	<b>-55.343</b>	<b>25.316</b>	<b>407.514</b>	<b>690.874</b>
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	1.972,22	5.091	7.060	7.134	7.268	7.405
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.247,67	7.448	25.010	25.214	51.203	49.331
<b>E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-10.275,45</b>	<b>-2.357</b>	<b>-17.950</b>	<b>-18.080</b>	<b>-43.935</b>	<b>-41.926</b>
<b>E20 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>133.241,05</b>	<b>-456.130</b>	<b>-73.293</b>	<b>7.236</b>	<b>363.579</b>	<b>648.948</b>
<b>E23 - Jahresergebnis</b>	<b>133.241,05</b>	<b>-456.130</b>	<b>-73.293</b>	<b>7.236</b>	<b>363.579</b>	<b>648.948</b>



Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

### Hebesatztabelle

	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	345	345
Hebesatz Grundsteuer B	365	365	465	465
Hebesatz Gewerbesteuer	365	365	380	380

### Haushaltsausgleich 2023

§ 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 2023 nicht ausgeglichen. Er weist einen Jahresaldo in Höhe von -73.293 € (vgl. Ziffer E 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt) aus.

Der Finanzhaushalt schließt bei den ordent- / außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo in Höhe von 152.607 € ab (vgl. Ziffer F 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt).

Damit sind die ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 23.265 € (vgl. F 36 Ergebnis- /Finanzhaushalt) gedeckt und der Finanzhaushalt gilt als ausgeglichen.

### Haushaltsausgleich 2024

§ 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 2024 ausgeglichen. Er weist einen Jahressaldo in Höhe von 7.236 € (vgl. Ziffer E 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt) aus.

Der Finanzhaushalt schließt bei den ordent- / außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Saldo in Höhe von 162.813 € ab (vgl. Ziffer F 23 Ergebnis- /Finanzhaushalt).

Damit ist die ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von 23.566 € (vgl. F 36 Ergebnis- /Finanzhaushalt) gedeckt und der Finanzhaushalt gilt als ausgeglichen.

### **Aussichten**

Die Ortsgemeinde Wöllstein ist eine stetig wachsende Gemeinde. Mit über 4.500 Einwohner 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 Kindertagesstätte nunmehr einen dritten Kindergarten im NBG zu bauen. Diese Kosten für diesen Neubau von ca. 7,8 Mio. € stellen neben den Ankauf von Grunderwerb, Ausbau des Nachbargebäude zur Kindertagesstätte für den Kindergarten Spielwiese, der energetische Sanierung vom Gemeindezentrum, die Sanierung des Wasserturmes, Fertigstellung der Straßenoberfläche NBG „Hinkelstein“ und der energetische Sanierung des Gemeindezentrums die Schwerpunkt im Investitionsprogramm 2023 ff dar. Die Refinanzierung der Investitionen werden u.a. über die Zuschüsse vom Land und Kreis, Entnahme aus dem Liquiden Mittelbestand, Verkäufe von Baugrundstücken und Erschließungsbeiträgen gesichert.

Wegen dem guten liquiden Mittelbestand Anfang 2023 von ca. 6.596.300 €, ist die Gemeinde in der Lage ihrer finanziellen geplanten Verpflichtung aus dem Investitionsprogramm für die Jahre 2023 - 2025, ohne Aufnahme eines Kredites durch die Entnahme des Liquiden Mittelbestandes sicher zu stellen. Der positive Saldo in der Finanzrechnung (F23) reicht aus, die Tilgung der bestehenden Kredite zu decken.

Durch die kontinuierliche, dörfliche Entwicklung sowie der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung hat die Gemeinde Wöllstein in den kommenden Jahren mit steigenden Steueranteile und Schlüsselzuweisungen, die die größten Einnahmepositionen darstellen, eine zukunftsweisende Grundlage gelegt. Weiterhin sind die Hebesätze ab dem Jahre 2023 auf die landesdurchschnittlichen Nivellierungssätze angepasst worden.

Eine Besonderheit ab dem Haushaltsjahr 2023:

Die Ortsgemeinde Wöllstein hat im Jahr 2023 eine Erbschaft angenommen, die gesondert im Teilhaushalt 15 „Nachlass Wirth“ dargestellt wird. Grund für den eigenständigen Teilhaushalt ist, dass es gewährleistet sein muss, den Nachlass gesondert darzustellen um entsprechende Auswertungen, die Entwicklung der einzelnen Objekte und Nachweise zwecks Prüfung durch den Nachlasspfleger des Nachlasses sowie deren Verwendungsbestimmung sicherzustellen.

Um dies zu gewährleisten, wurde der Teilhaushalt 15 angelegt um einen separate Ergebnis- und Finanzhaushaltsrechnung zu erhalten. Somit werden Jahresergebnisse und Finanzergebnisse dargelegt.

Im neuen Teilhaushaltes wurden entsprechende Produkte angelegt. Entsprechende Haushaltansätze innerhalb des Produktes sind aufgrund von Zahlungsvorgänge ermittelt oder geschätzt worden. Eine



## Haushaltsvorbericht OG Wöll- stein

---

Übersicht der Produkte für den TH 15; siehe hierzu Punkt 7 „Teilhaushalte“ dieses Vorberichtes (Seite.48).

Ermittelte Finanzmittelüberschüsse sollen neutralisiert werden, indem man Überschüsse in eine Rückstellung bucht. Weitere zukünftige Überschüsse werden in die Rückstellung umgebucht. Fehlbe-  
träge werden über die Rückstellung solange ein positiver Bestand ausgeglichen.

Zur Abbildung des Liquidien Mittelbestandes des Teilhaushaltes 15 gibt es ein eigenes Bankkonto, dass in der Einheitskasse im Zahlweg 08 gesondert dargestellt wird.



### 3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 10.356.750 Euro und in 2024 in Höhe von 10.956.525 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

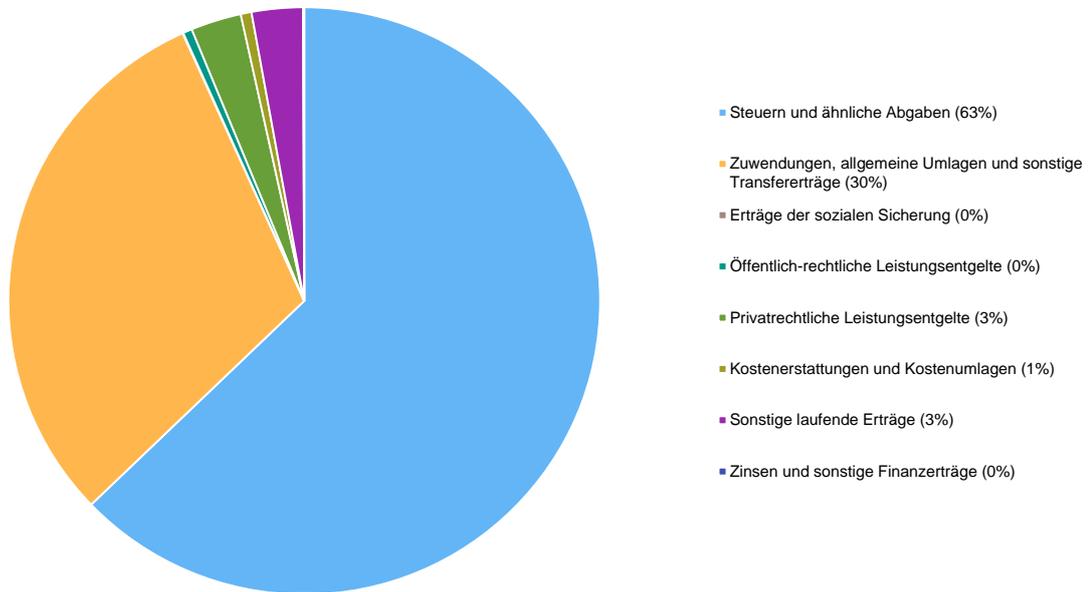
#### Ertragsübersicht

	Ansatz 2023	Anteil 2023 in %	Ansatz 2024	Anteil 2024 in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	6.503.800	62,80	6.819.494	62,24
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.154.910	30,46	3.519.310	32,12
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	3.600	0,03	3.700	0,03
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.650	0,50	41.519	0,38
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.900	2,76	280.825	2,56
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.770	0,59	66.055	0,60
E7 - Sonstige laufende Erträge	289.060	2,79	218.488	1,99
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.349.690</b>	<b>99,93</b>	<b>10.949.391</b>	<b>99,93</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.060	0,07	7.134	0,07
<b>Gesamtertrag</b>	<b>10.356.750</b>	<b>100,00</b>	<b>10.956.525</b>	<b>100,00</b>

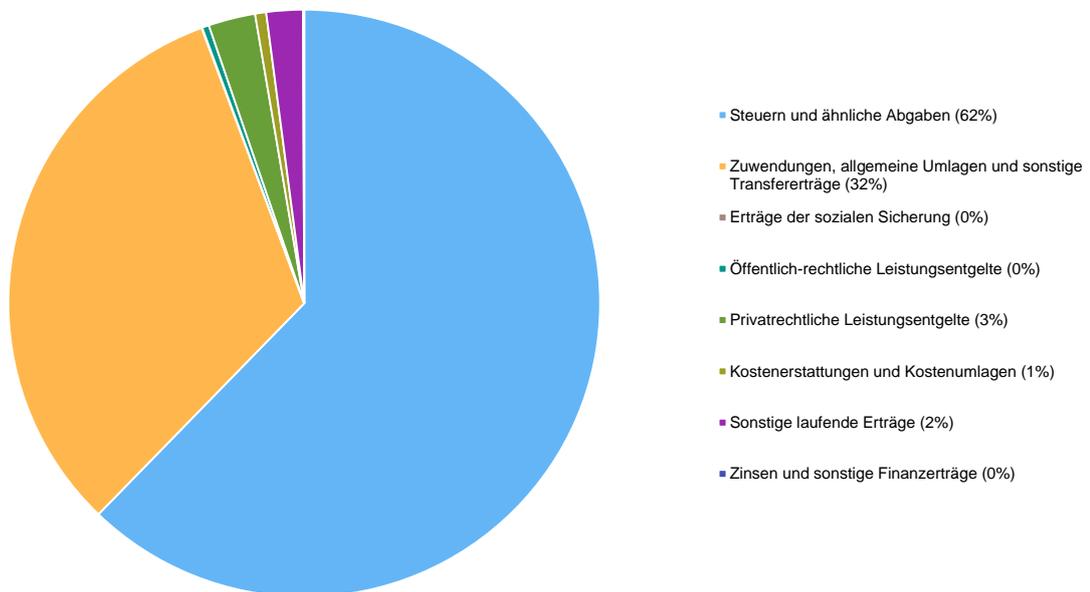
Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



Zusammensetzung nach Ertragsarten 2023



Zusammensetzung nach Ertragsarten 2024



**Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:**

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 8.069.736 Euro. Im aktuellen Planjahr 2023 verändern sich die Gesamterträge um 2.287.014 Euro auf 10.356.750 Euro. Im Haushaltsjahr 2024 verändern sich die Gesamterträge zu 2023 um 599.775 Euro auf 10.956.525 Euro.



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

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

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	5.648.300	6.503.800	855.500 ↗	6.819.494	315.694 ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.983.023	3.154.910	1.171.887 ↗	3.519.310	364.400 ↗
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	3.600	3.600 ↗	3.700	100 ↗
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.150	51.650	11.500 ↗	41.519	-10.131 ↘
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.572	285.900	129.328 ↗	280.825	-5.075 ↘
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.150	60.770	18.620 ↗	66.055	5.285 ↗
E7 - Sonstige laufende Erträge	194.450	289.060	94.610 ↗	218.488	-70.572 ↘
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.064.645</b>	<b>10.349.690</b>	<b>2.285.045</b> ↗	<b>10.949.391</b>	<b>599.701</b> ↗
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.091	7.060	1.969 ↗	7.134	74 ↗
<b>Gesamtertrag</b>	<b>8.069.736</b>	<b>10.356.750</b>	<b>2.287.014</b> ↗	<b>10.956.525</b>	<b>599.775</b> ↗

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

### Ertragsarten in mittelfristige Planung

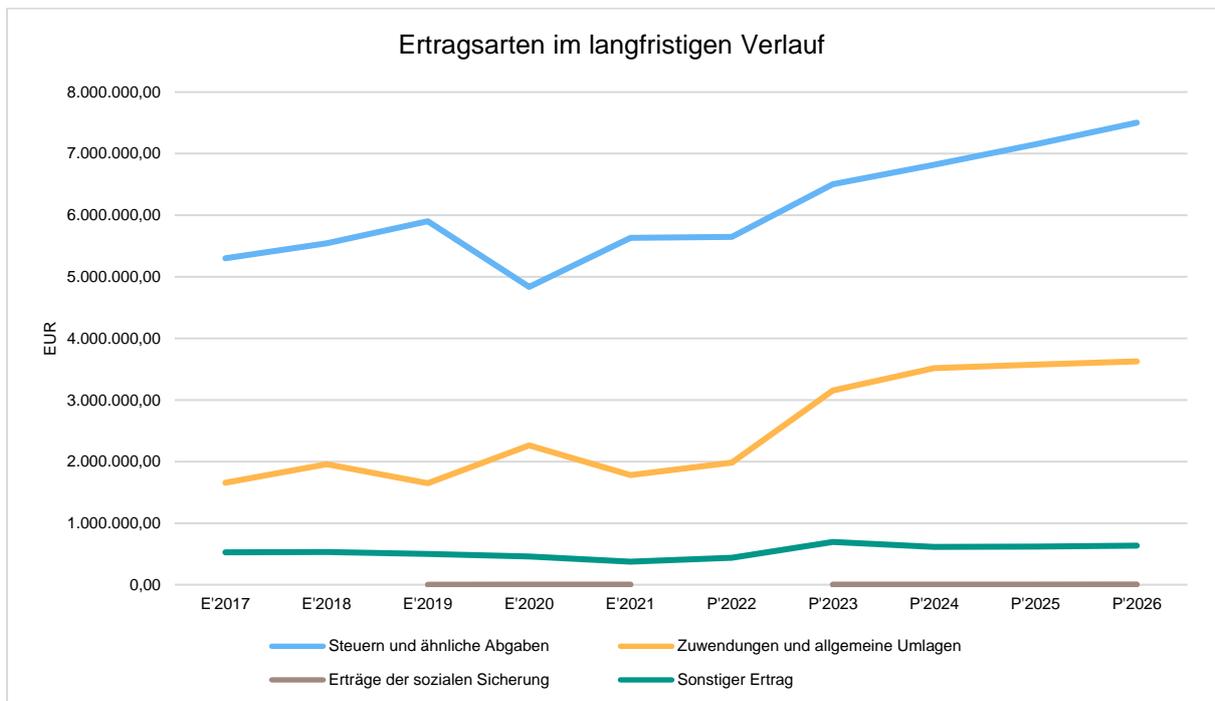
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	5.634.808,40	5.648.300	6.503.800	6.819.494	7.152.924	7.503.043
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.778.050,29	1.983.023	3.154.910	3.519.310	3.575.130	3.626.780
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	3.600,00	--	3.600	3.700	3.750	3.800
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.335,41	40.150	51.650	41.519	42.503	53.438
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.280,16	156.572	285.900	280.825	285.395	286.171
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.439,16	42.150	60.770	66.055	63.165	64.895



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E7 - Sonstige laufende Erträge	151.173,29	194.450	289.060	218.488	221.481	224.533
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.788.686,71</b>	<b>8.064.645</b>	<b>10.349.690</b>	<b>10.949.391</b>	<b>11.344.348</b>	<b>11.762.660</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.972,22	5.091	7.060	7.134	7.268	7.405
<b>Gesamtertrag</b>	<b>7.790.658,93</b>	<b>8.069.736</b>	<b>10.356.750</b>	<b>10.956.525</b>	<b>11.351.616</b>	<b>11.770.065</b>

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





### 3.1 Steuern

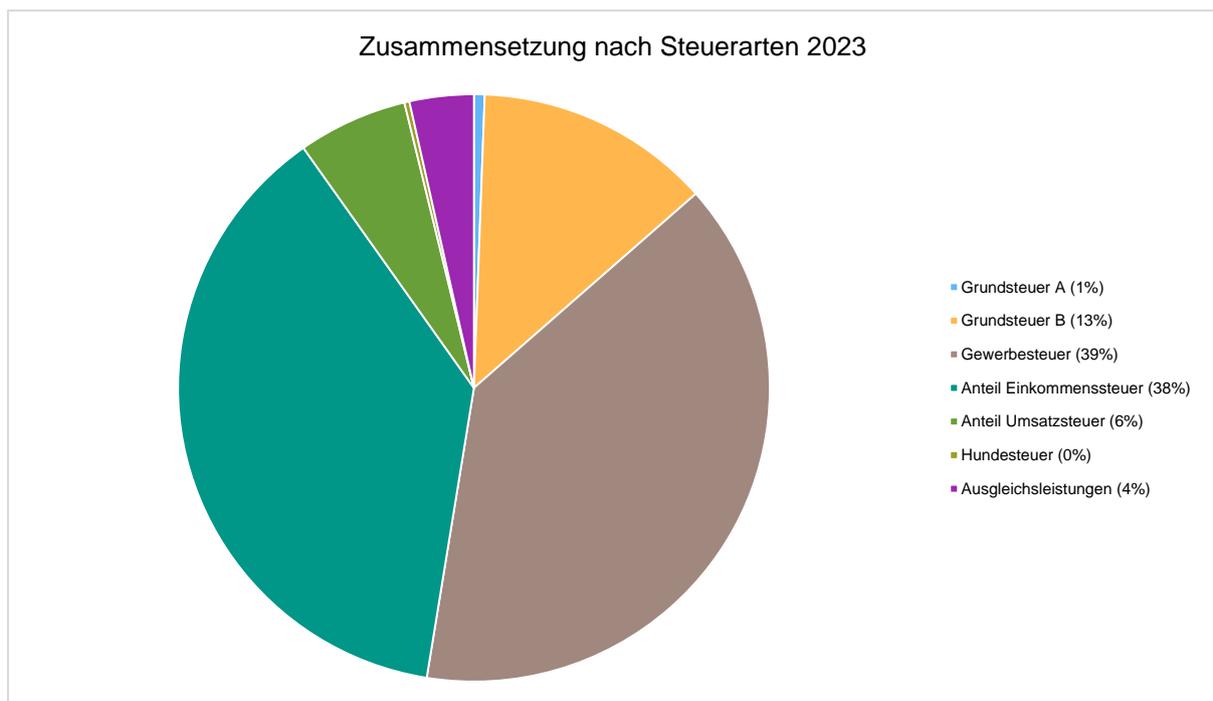
#### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

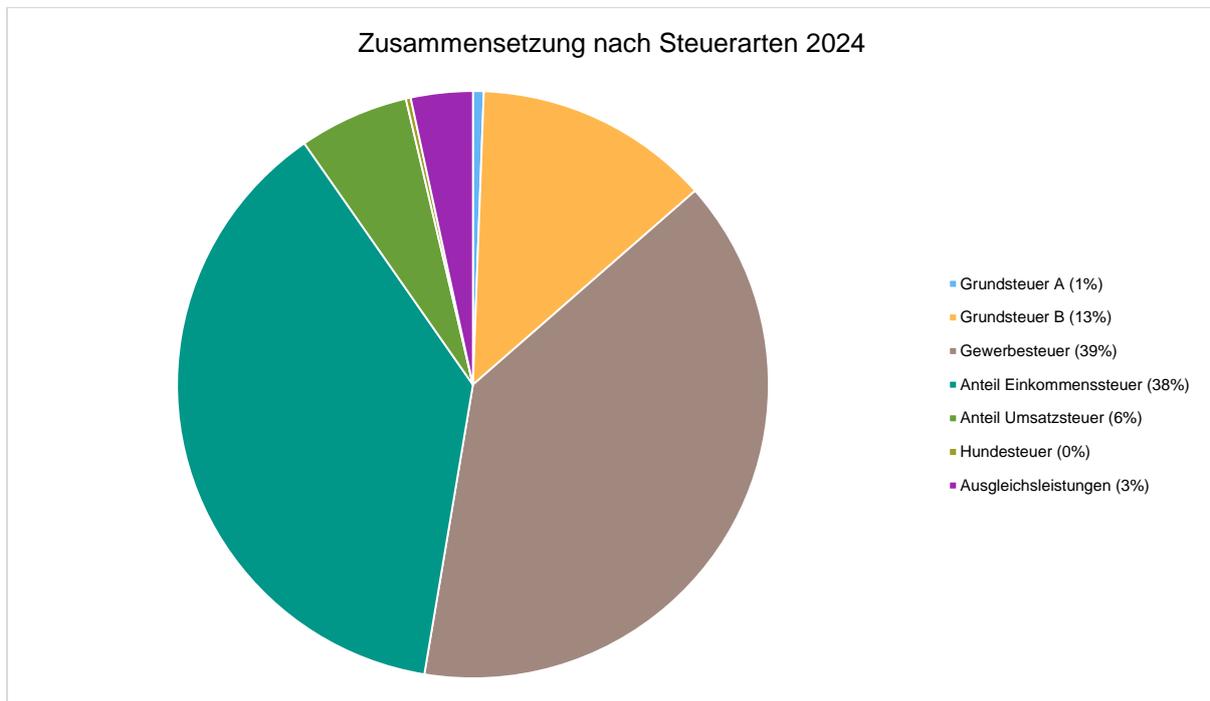
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

#### Steuerarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Grundsteuer A	30.012,72	30.000	38.000	39.990	41.900	44.000
Grundsteuer B	622.915,30	638.000	840.000	882.000	926.100	972.400
Gewerbsteuer	2.244.167,28	2.300.000	2.540.000	2.667.000	2.800.350	2.940.400
Anteil Einkommenssteuer	2.106.654,55	2.100.000	2.450.000	2.572.500	2.701.100	2.836.200
Anteil Umsatzsteuer	391.144,91	350.000	390.000	409.500	430.000	451.500
Hundesteuer	16.900,50	17.800	17.800	17.996	18.356	18.723
Ausgleichsleistungen	223.013,14	212.500	228.000	230.508	235.118	239.820
<b>Summe</b>	<b>5.634.808,40</b>	<b>5.648.300</b>	<b>6.503.800</b>	<b>6.819.494</b>	<b>7.152.924</b>	<b>7.503.043</b>

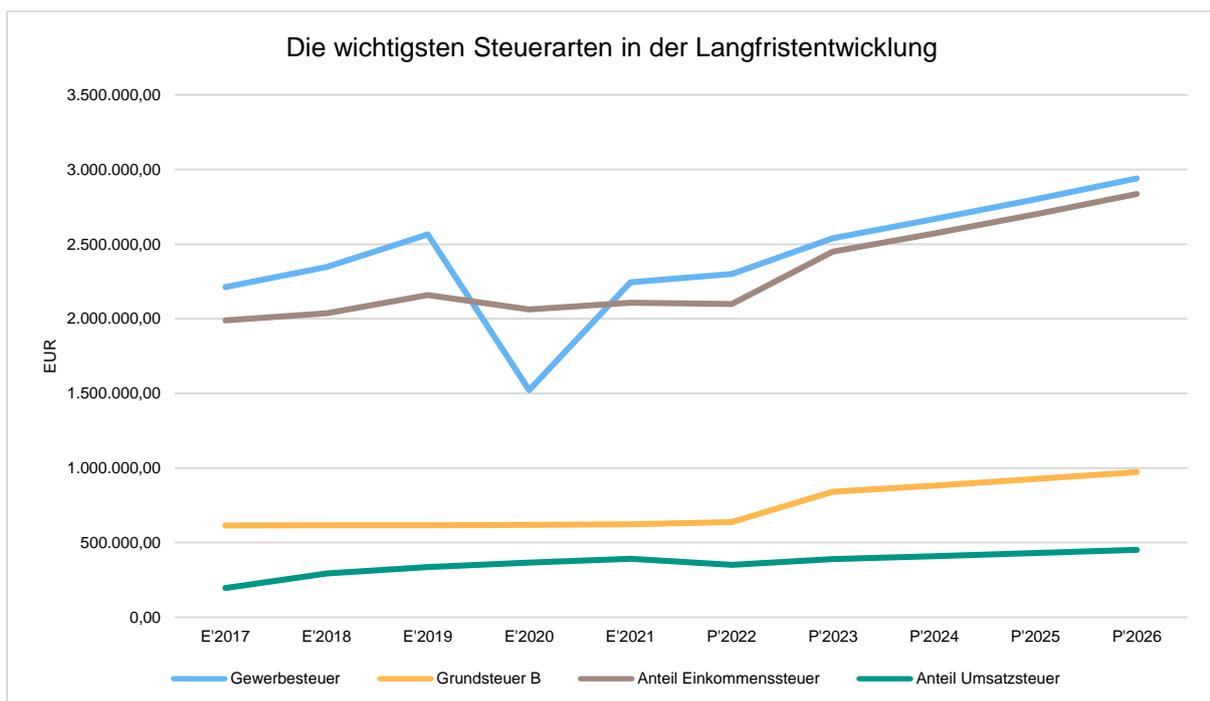
#### Zusammensetzung des Steueraufkommens





### Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

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



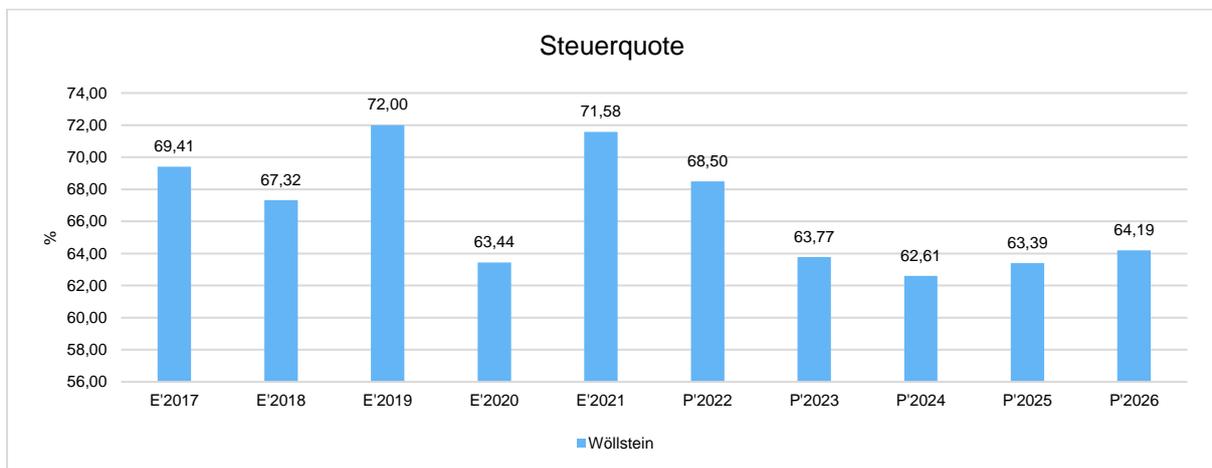


## Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

### Steuerquote

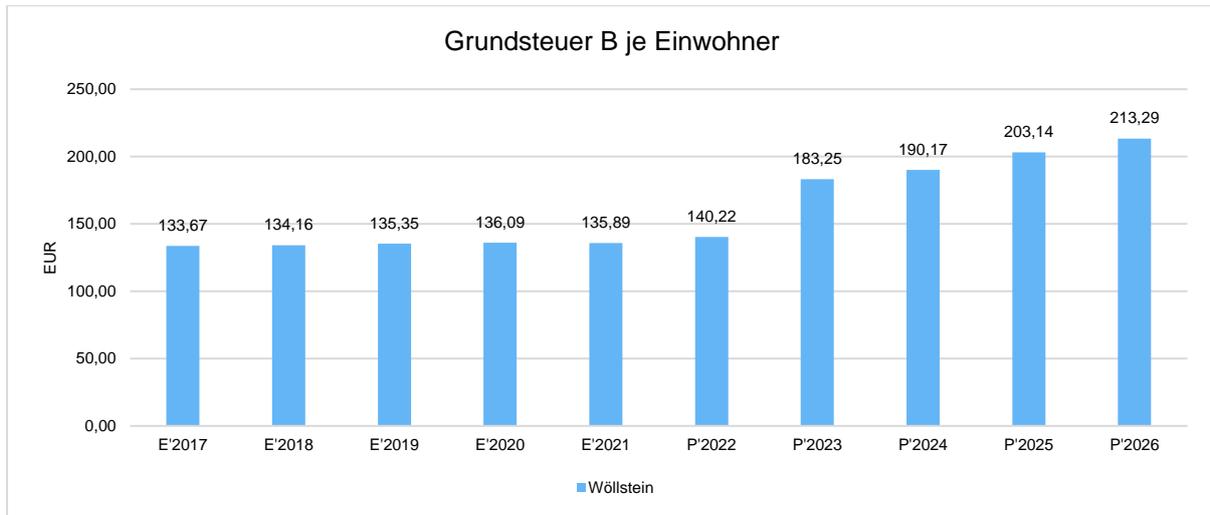
Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit abgezogen werden.

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



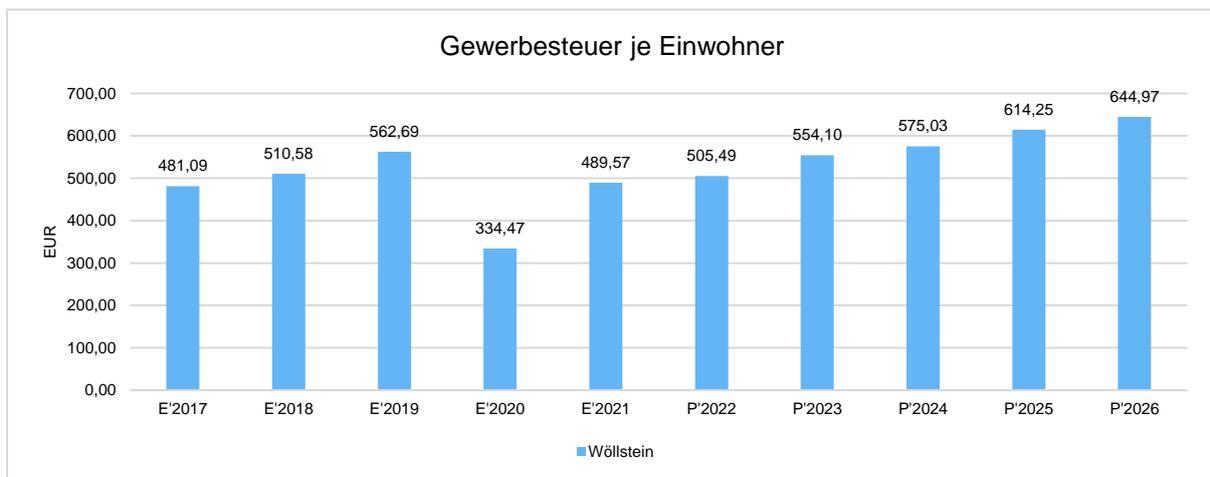
### Grundsteuer B je Einwohner

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



### Gewerbsteuer je Einwohner

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

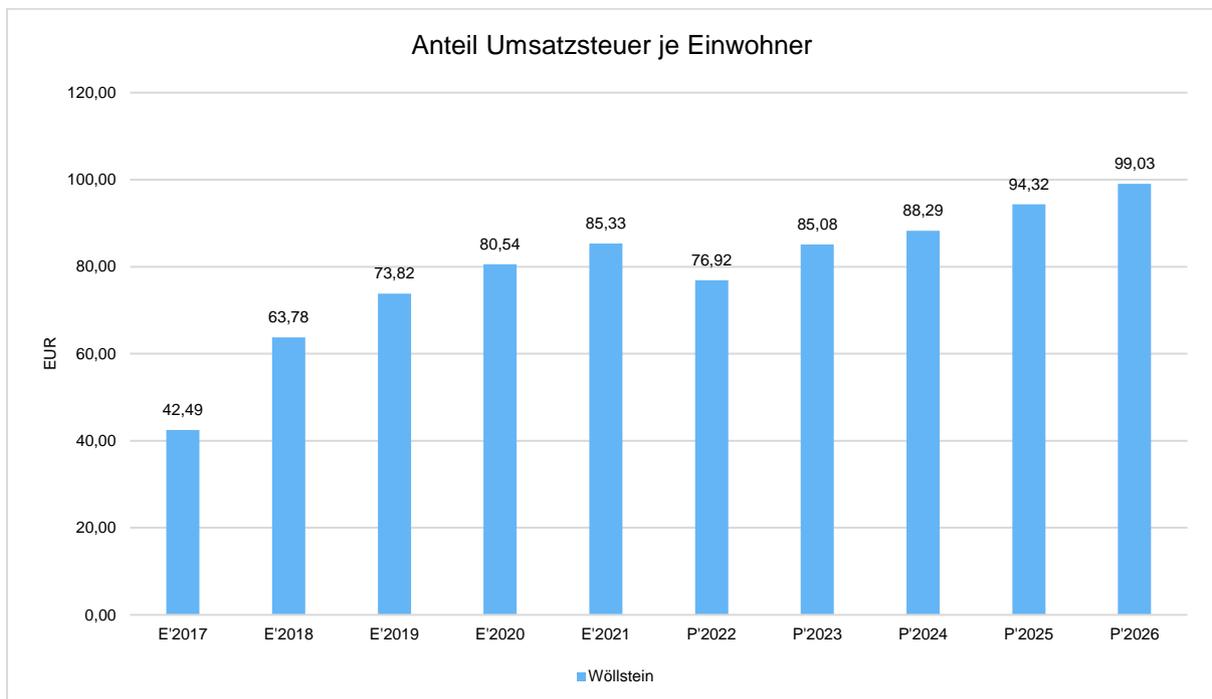
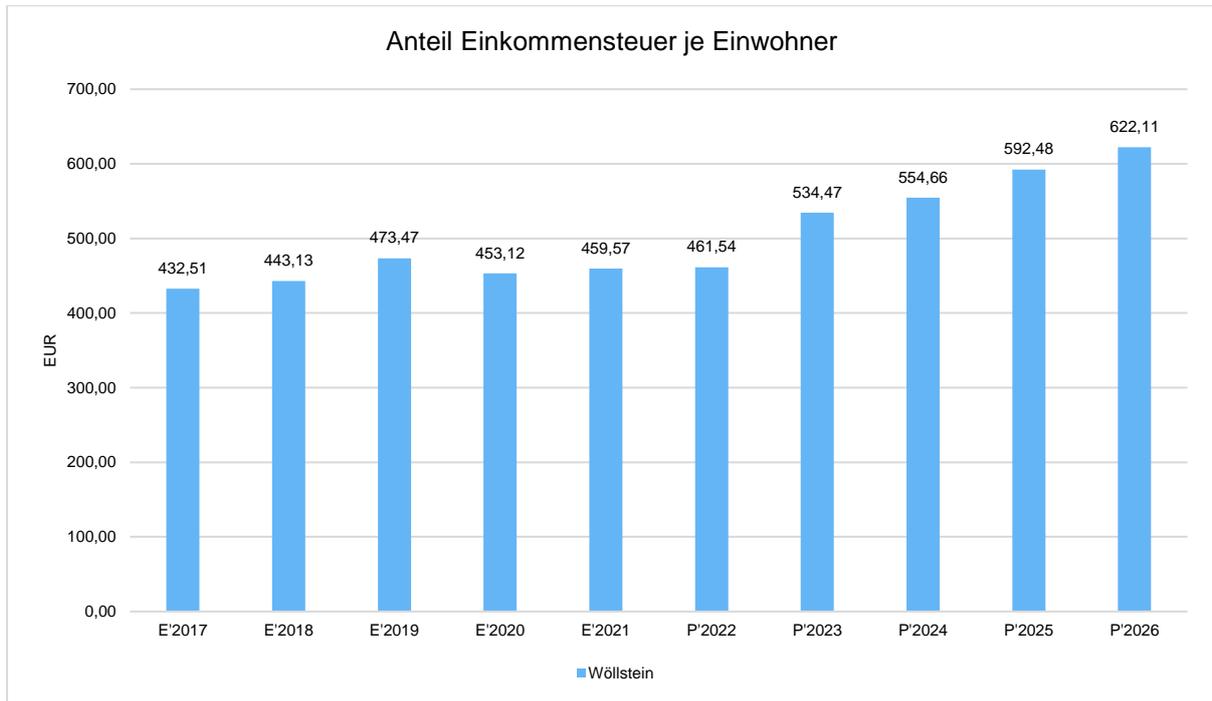


### Gemeinschaftssteuern

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



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein



### 3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge

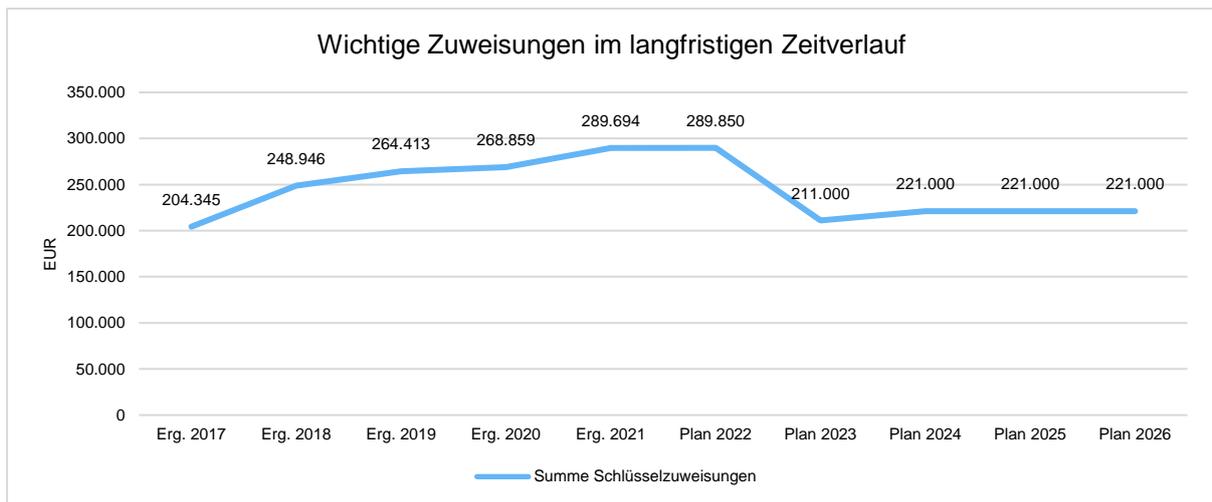
Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge



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

### Zuwendungsarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.750,00	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	210.251,37	400.000	220.000	222.420	226.868	231.405
Allgemeine Umlagen	4.535.505,00	4.521.100	4.955.000	5.009.505	5.109.695	5.211.889
<b>Summe</b>	<b>4.750.506,37</b>	<b>4.931.100</b>	<b>5.180.000</b>	<b>5.236.925</b>	<b>5.341.563</b>	<b>5.448.294</b>

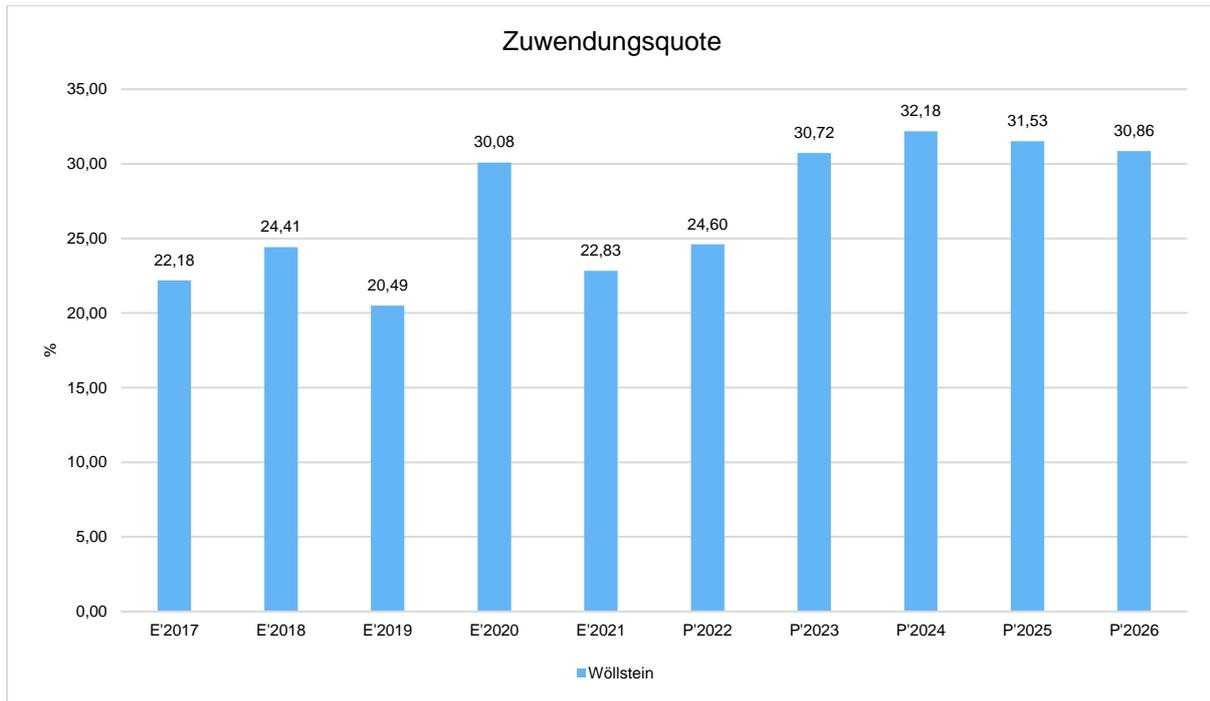


### Zuwendungsquote

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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verwaltungsgebühren	1.155,00	950	950	950	950	950
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	27.180,41	39.200	50.700	40.569	41.553	52.488
<b>Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>28.335,41</b>	<b>40.150</b>	<b>51.650</b>	<b>41.519</b>	<b>42.503</b>	<b>53.438</b>



### 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.280,16	147.120	276.020	276.325	280.955	281.771
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	--	9.452	9.880	4.500	4.440	4.400
<b>Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>127.280,16</b>	<b>156.572</b>	<b>285.900</b>	<b>280.825</b>	<b>285.395</b>	<b>286.171</b>

### 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	59.570,08	28.800	50.610	52.390	52.990	51.210
Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich	--	--	10	10	10	10
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	5.869,08	10.350	7.150	10.655	7.165	10.675
<b>Summe Kostenerstattungen und -umlagen</b>	<b>65.439,16</b>	<b>42.150</b>	<b>60.770</b>	<b>66.055</b>	<b>63.165</b>	<b>64.895</b>



### 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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.755,55	50.000	122.000	50.000	50.000	50.000
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	149.165,14	144.450	157.310	158.738	161.731	164.783
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	252,60	0	9.750	9.750	9.750	9.750
<b>Summe Sonstige laufende Erträge</b>	<b>151.173,29</b>	<b>194.450</b>	<b>289.060</b>	<b>218.488</b>	<b>221.481</b>	<b>224.533</b>

### 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zinserträge für Kredite	2.731,15	1.991	1.550	1.567	1.598	1.630
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	397,81	50	250	251	252	253
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-1.156,74	3.050	5.260	5.316	5.418	5.522
<b>Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>1.972,22</b>	<b>5.091</b>	<b>7.060</b>	<b>7.134</b>	<b>7.268</b>	<b>7.405</b>



Haushaltsvorbericht OG Wöll-  
stein

---



## 4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr 2023 beläuft sich auf 10.430.043 Euro im Haushalts-  
folgejahr 2024 auf 10.949.289 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

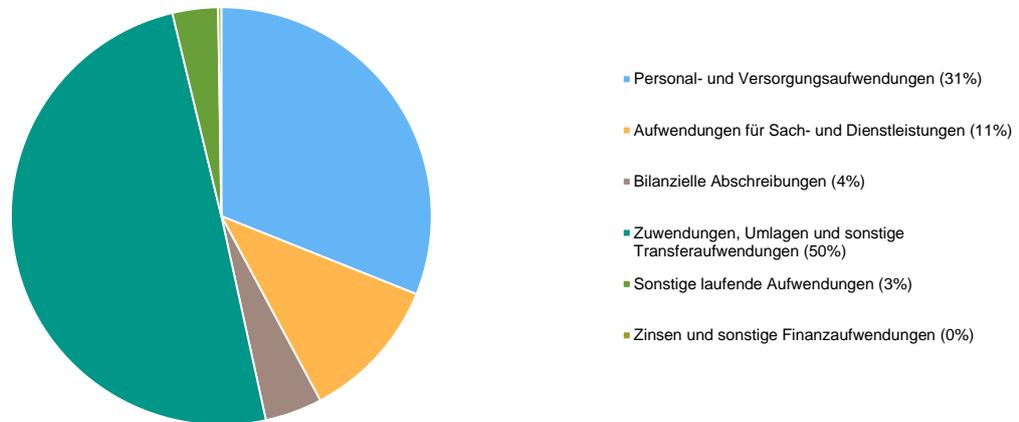
### Aufwandsarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E9 - Personal- und Versor- gungsaufwen- dungen	2.060.482,10	2.160.253	3.243.310	3.922.150	3.998.580	4.077.430
E10 - Aufwen- dungen für Sach- und Dienstleistun- gen	682.621,79	828.990	1.158.943	1.010.843	839.543	820.545
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	--	453.360	457.800	452.350	450.610	437.750
E12 - Zuwen- dungen, Umla- gen und sons- tige Trans- feraufwendun- gen	4.750.506,37	4.931.100	5.180.000	5.236.925	5.341.563	5.448.294
E14 - Sonstige laufende Auf- wendungen	151.559,95	144.715	364.980	301.807	306.538	287.767
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwal- tungstätigkeit</b>	<b>7.645.170,21</b>	<b>8.518.418</b>	<b>10.405.033</b>	<b>10.924.075</b>	<b>10.936.834</b>	<b>11.071.786</b>
E18 - Zinsen und sonstige Fi- nanzaufwen- dungen	12.247,67	7.448	25.010	25.214	51.203	49.331
<b>Gesamtauf- wendungen</b>	<b>7.657.417,88</b>	<b>8.525.866</b>	<b>10.430.043</b>	<b>10.949.289</b>	<b>10.988.037</b>	<b>11.121.117</b>

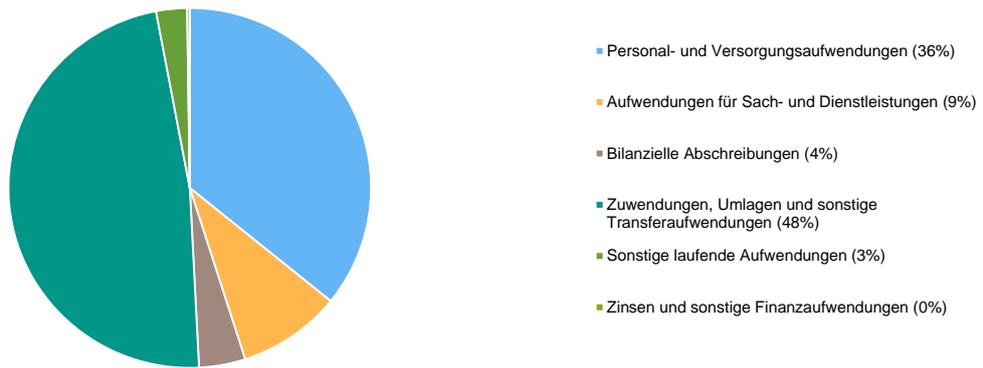
**Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:**



### Zusammensetzung Aufwendungen 2023



### Zusammensetzung Aufwendungen 2024



Im Vorjahr 2022 belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 8.525.866 Euro. Im aktuellen Planjahr 2023 verändern sich die Aufwendungen um 1.904.177 Euro auf 10.430.043 Euro und in 2024 um 519.246 Euro auf 10.949.289 Euro.

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

#### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.160.253	3.243.310	1.083.057 ↗	3.922.150	678.840 ↗
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	828.990	1.158.943	329.953 ↗	1.010.843	-148.100 ↘
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	453.360	457.800	4.440 →	452.350	-5.450 ↘
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.931.100	5.180.000	248.900 ↗	5.236.925	56.925 ↗



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	144.715	364.980	220.265 ↗	301.807	-63.173 ↘
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.518.418</b>	<b>10.405.033</b>	<b>1.886.615 ↗</b>	<b>10.924.075</b>	<b>519.042 ↗</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.448	25.010	17.562 ↗	25.214	204 →
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>8.525.866</b>	<b>10.430.043</b>	<b>1.904.177 ↗</b>	<b>10.949.289</b>	<b>519.246 ↗</b>

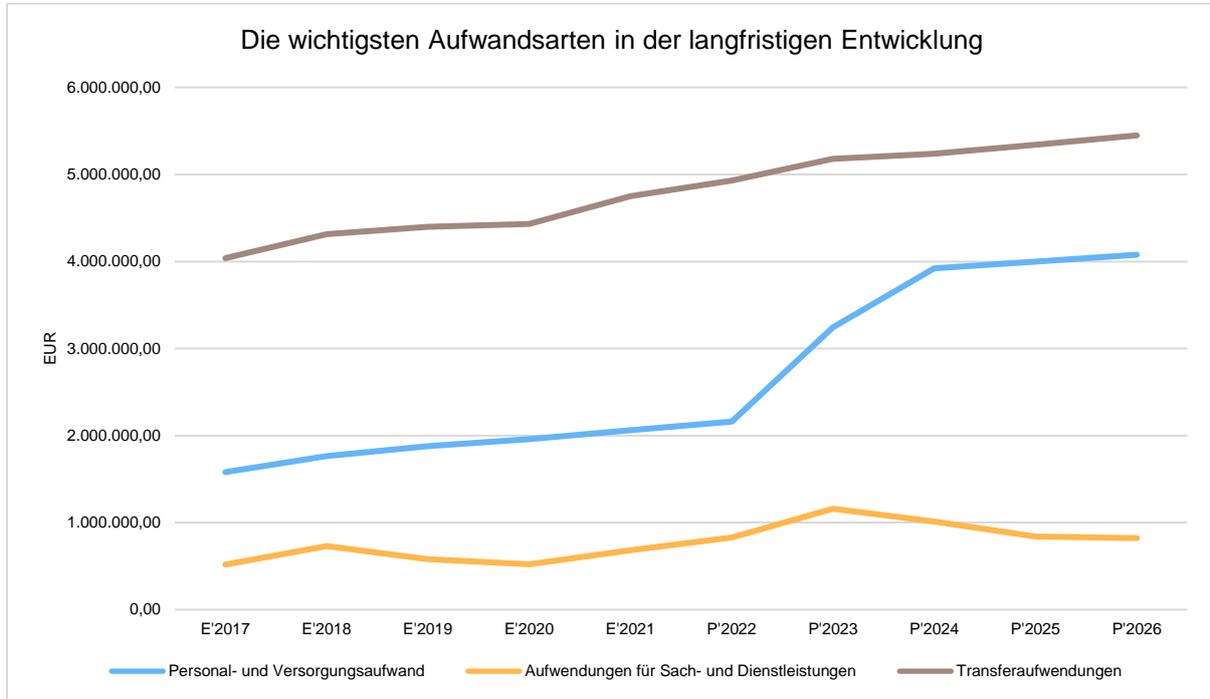
Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.060.482,10	2.160.253	3.243.310	3.922.150	3.998.580	4.077.430
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	682.621,79	828.990	1.158.943	1.010.843	839.543	820.545
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	--	453.360	457.800	452.350	450.610	437.750
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.750.506,37	4.931.100	5.180.000	5.236.925	5.341.563	5.448.294
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	151.559,95	144.715	364.980	301.807	306.538	287.767
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.645.170,21</b>	<b>8.518.418</b>	<b>10.405.033</b>	<b>10.924.075</b>	<b>10.936.834</b>	<b>11.071.786</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.247,67	7.448	25.010	25.214	51.203	49.331
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>7.657.417,88</b>	<b>8.525.866</b>	<b>10.430.043</b>	<b>10.949.289</b>	<b>10.988.037</b>	<b>11.121.117</b>



**Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:**



**4.1 Personal- und Versorgungsaufwand**

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

**Personalaufwand**

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	48.245,16	38.217	54.180	57.950	58.740	59.540
Dienstbezüge und dergleichen	1.541.977,80	1.638.650	2.484.040	2.988.030	3.047.150	3.107.380
Beiträge zu Versorgungskassen	116.482,92	126.552	170.050	225.390	229.570	234.160
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	335.730,11	336.251	512.780	626.220	638.080	650.810
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	--	50	50	50	50	50
Personalnebenaufwendungen	741,01	838	790	870	880	900
Pauschalierte Lohnsteuer	2.122,10	4.022	4.840	5.310	5.420	5.520



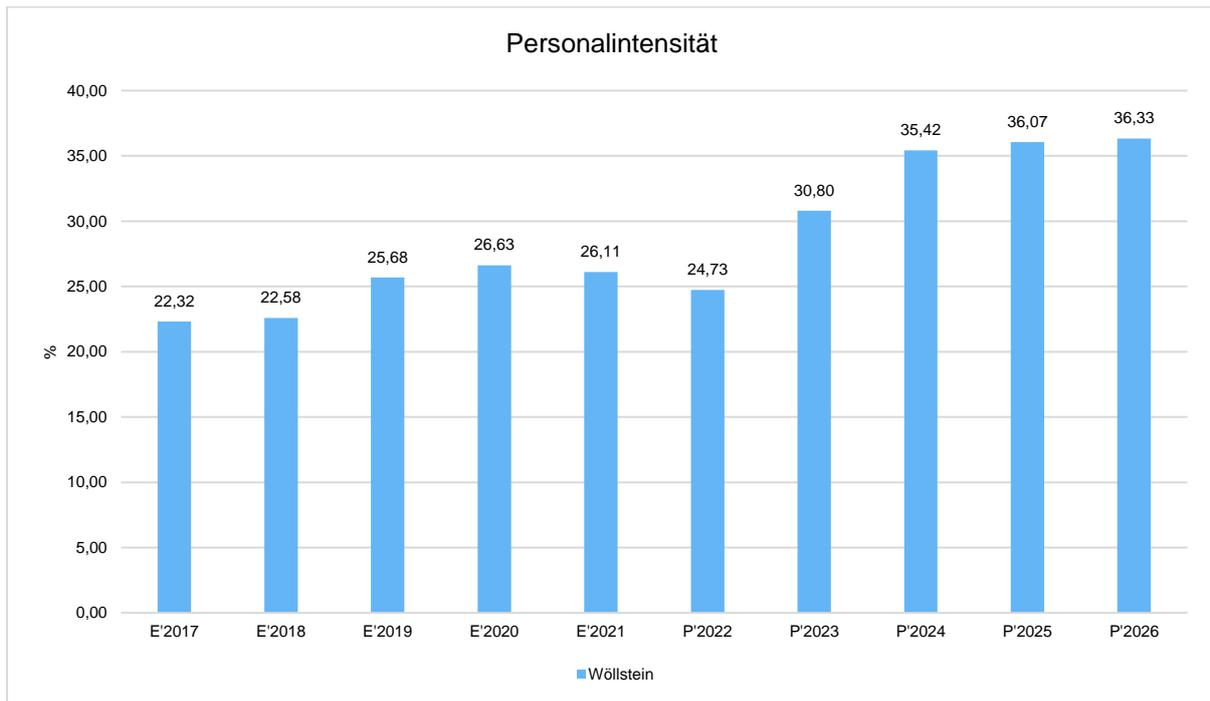
## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
(auch Zahlungen über Knappschaft)						
Versorgungsaufwendungen	15.183,00	15.673	16.580	18.330	18.690	19.070
<b>Summe</b>	<b>2.060.482,10</b>	<b>2.160.253</b>	<b>3.243.310</b>	<b>3.922.150</b>	<b>3.998.580</b>	<b>4.077.430</b>

Die Entwicklung der steigenden Personalkosten beruht einmal auf die Anpassung der tariflichen Erhöhungen, sowie Neueinstellungen im Bereich der Kindertagesstätte und Bauhof (siehe hierzu Stellenplan)

### 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.



### 4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

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



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

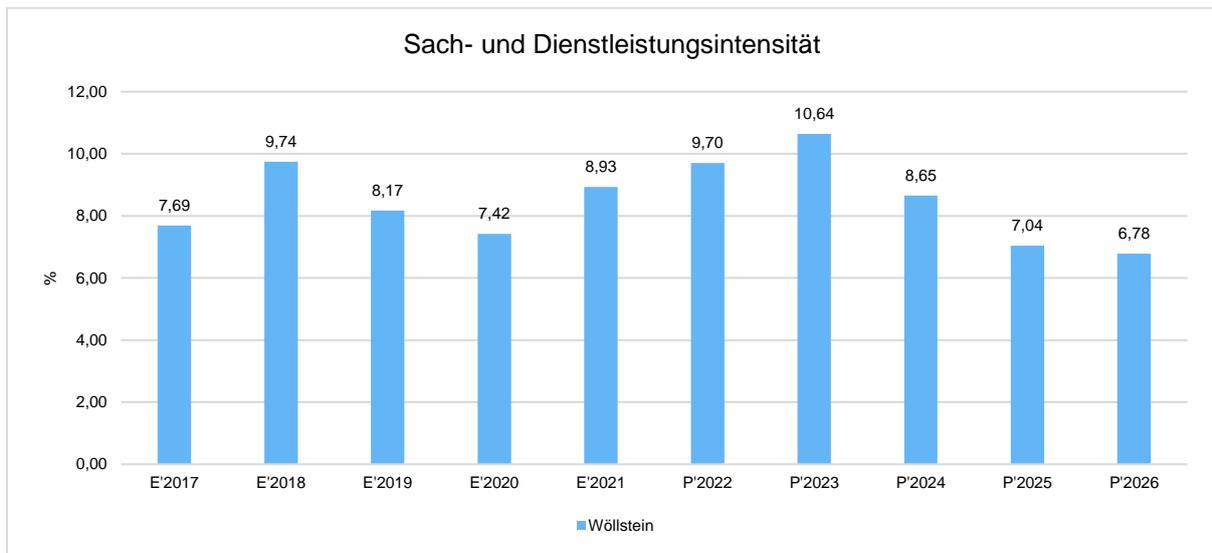
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	--	3.000	0	0	0	0
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	185.472,53	180.480	260.210	194.710	262.960	263.360
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	94.837,28	225.730	218.550	215.151	113.053	113.055
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	3.326,05	100	100	100	100	100
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	133.431,25	130.500	222.500	147.500	57.500	57.500
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	--	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Fahrzeugunterhaltung	8.954,34	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	4.767,93	8.700	6.200	6.200	6.200	6.200
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	777,08	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	59.026,32	13.700	89.700	75.700	62.700	71.700
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	74.766,29	95.300	147.653	147.252	122.700	94.300
Kostenerstattungen	31.809,94	46.380	41.380	41.580	41.680	41.680
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.452,78	110.550	161.100	171.100	161.100	161.100
<b>Summe</b>	<b>682.621,79</b>	<b>828.990</b>	<b>1.158.943</b>	<b>1.010.843</b>	<b>839.543</b>	<b>820.545</b>



### 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:

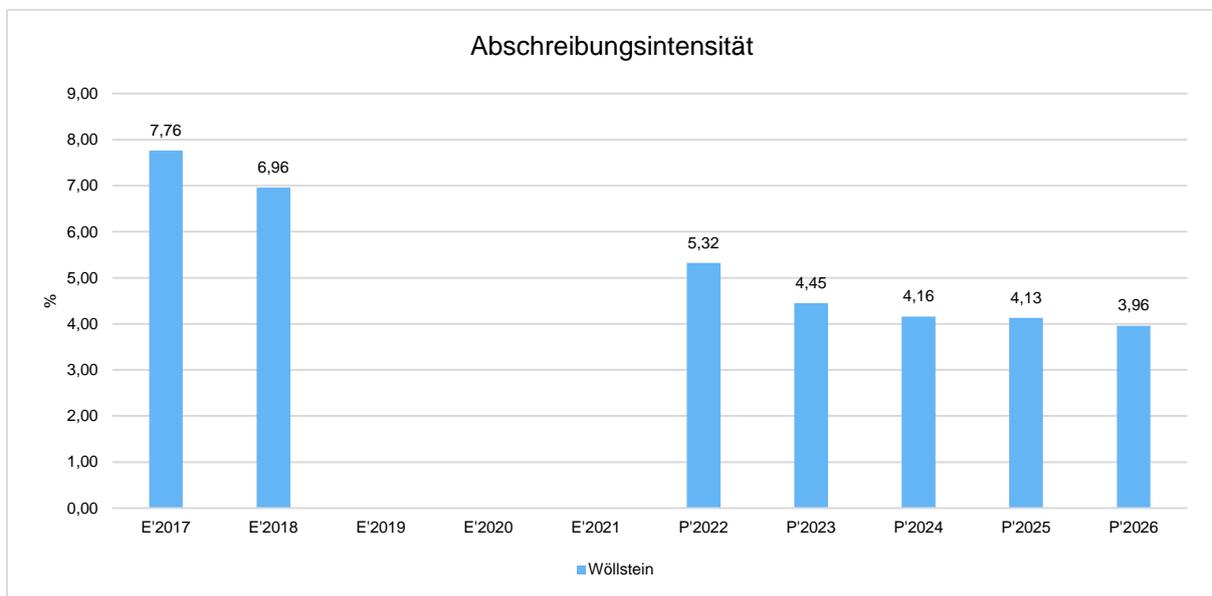
#### Abschreibungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	--	26.758	26.590	26.260	26.260	25.660
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	70.314	77.270	77.270	77.270	77.270
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	--	341.992	340.360	338.780	338.540	327.080



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	--	1.976	1.980	1.980	1.980	1.980
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	--	12.320	11.600	8.060	6.560	5.760
<b>Summe</b>	<b>--</b>	<b>453.360</b>	<b>457.800</b>	<b>452.350</b>	<b>450.610</b>	<b>437.750</b>



### 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

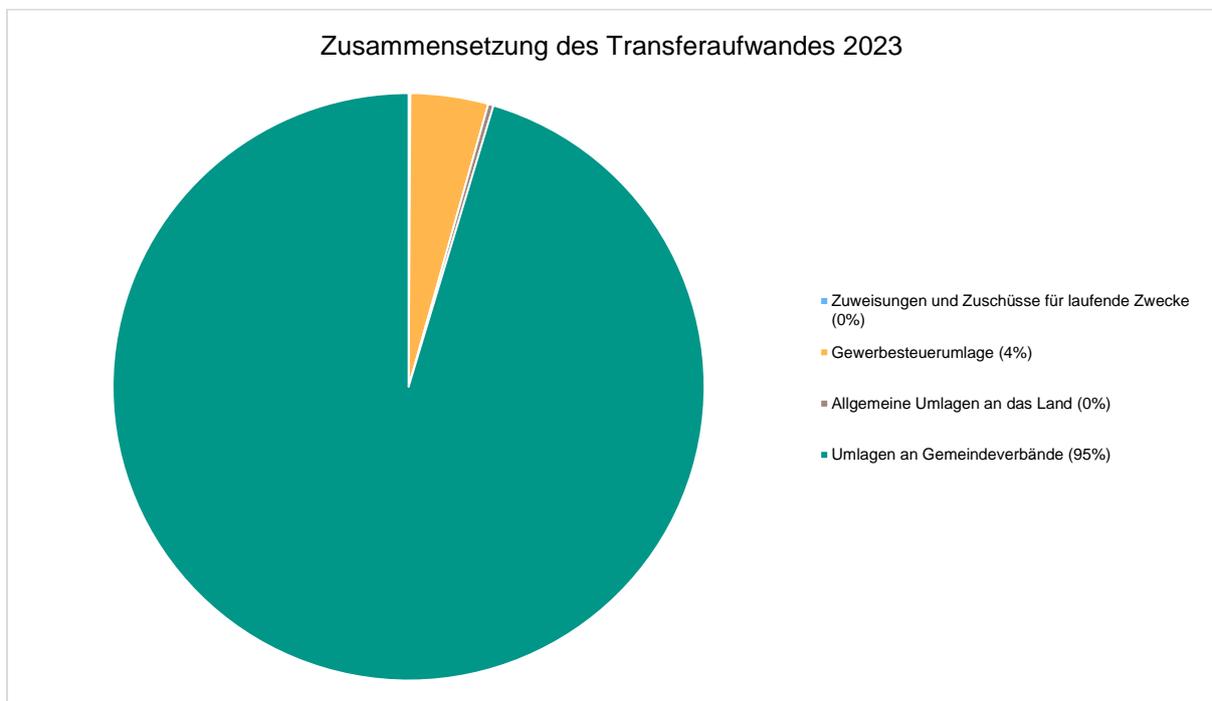
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.750,00	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Gewerbesteuerumlage	210.251,37	400.000	220.000	222.420	226.868	231.405
Allgemeine Umlagen	4.535.505,00	4.521.100	4.955.000	5.009.505	5.109.695	5.211.889



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

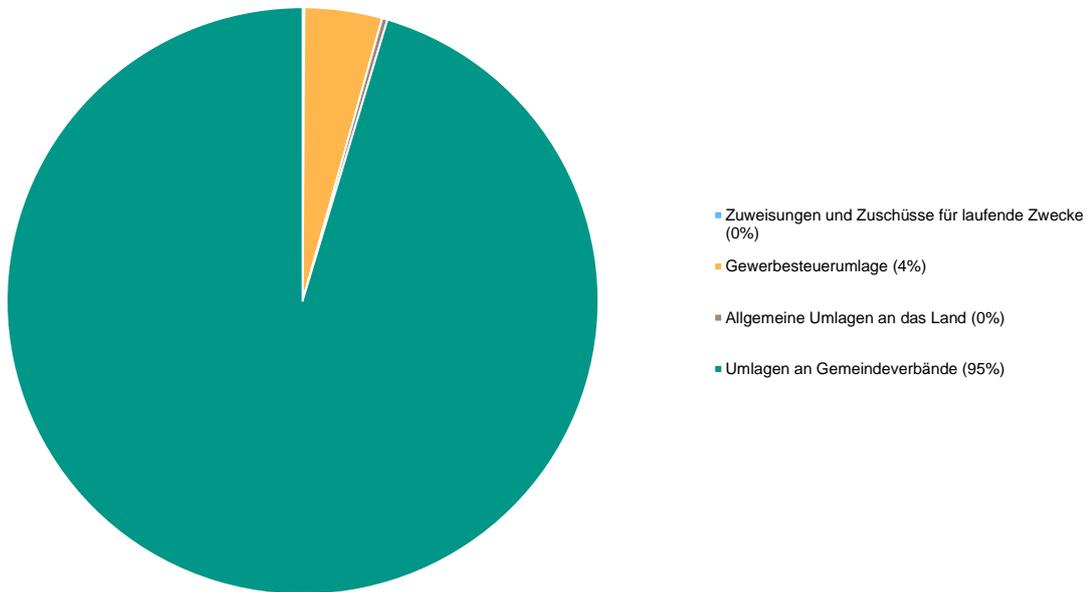
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
davon Allgemeine Umlagen an das Land	15.114,00	100	15.000	15.165	15.468	15.777
davon Kreisumlage	2.605.464,00	2.606.000	2.850.000	2.881.350	2.938.977	2.997.757
davon Umlagen an Gemeindeverbände	1.914.927,00	1.915.000	2.090.000	2.112.990	2.155.250	2.198.355
<b>Summe</b>	<b>4.750.506,37</b>	<b>4.931.100</b>	<b>5.180.000</b>	<b>5.236.925</b>	<b>5.341.563</b>	<b>5.448.294</b>

### Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:





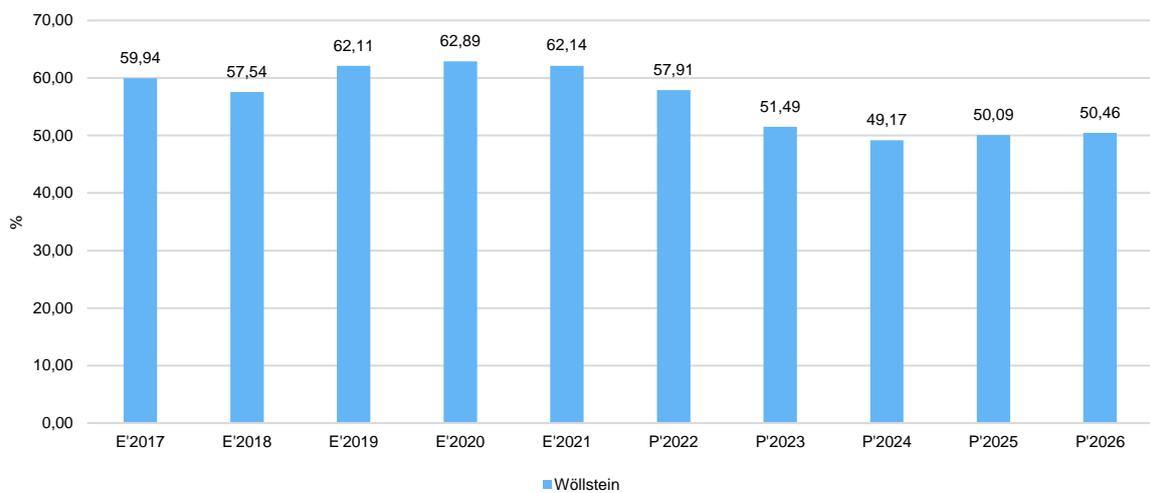
Zusammensetzung des Transferaufwandes 2024



### 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.

Transferaufwandsquote



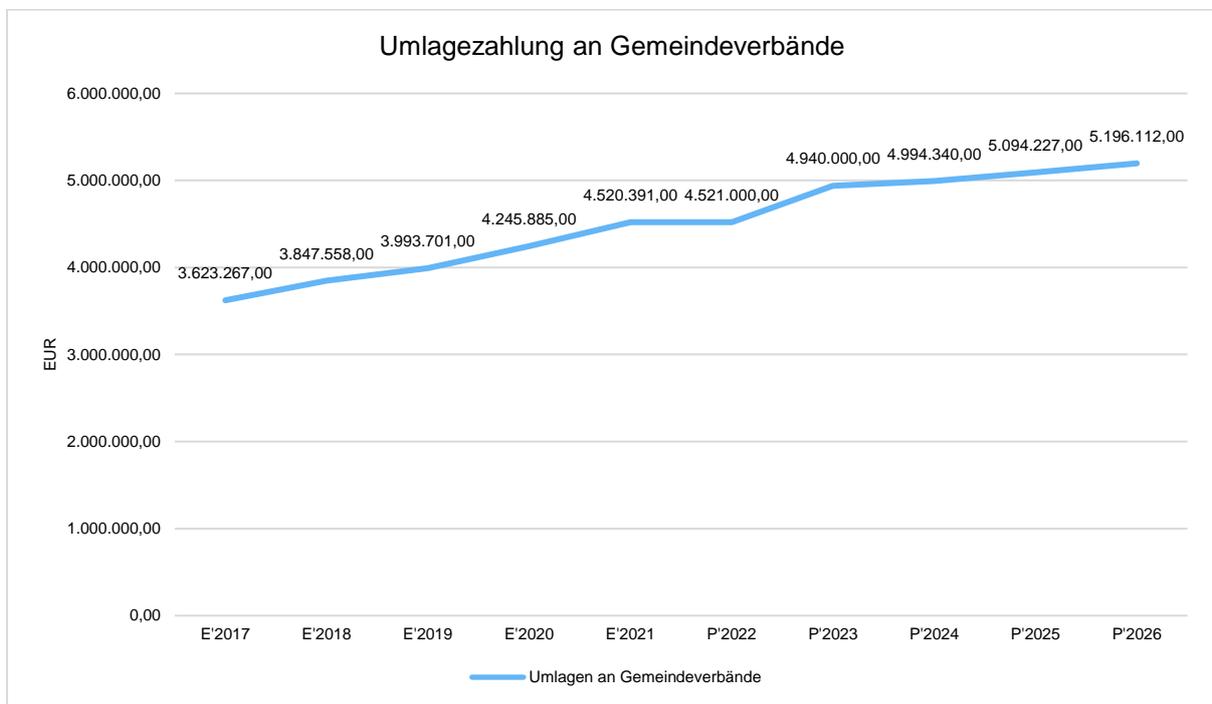


#### 4.4.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

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

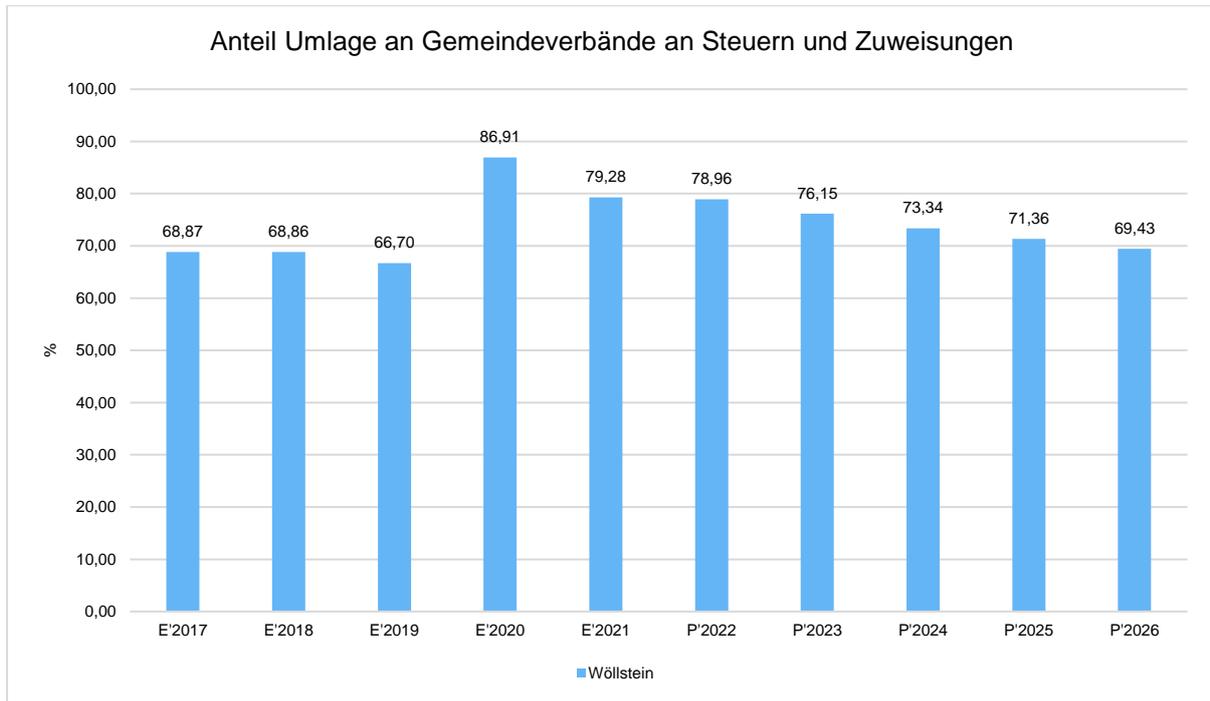
##### Umlage an Gemeindeverbände

	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
Umlagen an Gemeindeverbände	4.521.000	4.940.000	419.000 ↗	4.994.340	54.340 ↗



##### 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.797,44	6.680	16.910	16.910	16.910	16.910
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	76.630,45	87.230	153.030	144.881	144.274	144.369
Geschäftsaufwendungen	20.574,71	15.540	23.580	26.688	43.962	23.660
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	30.451,06	26.410	39.015	51.976	38.996	39.538
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des	-1.829,93	110	109.840	38.987	39.881	40.775



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen						
Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	5.690,00	--	5.700	5.700	5.700	5.700
Sonstige Steueraufwendungen	9.799,52	4.495	12.105	11.865	12.015	12.015
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	5.446,70	4.250	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>151.559,95</b>	<b>144.715</b>	<b>364.980</b>	<b>301.807</b>	<b>306.538</b>	<b>287.767</b>

### 4.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

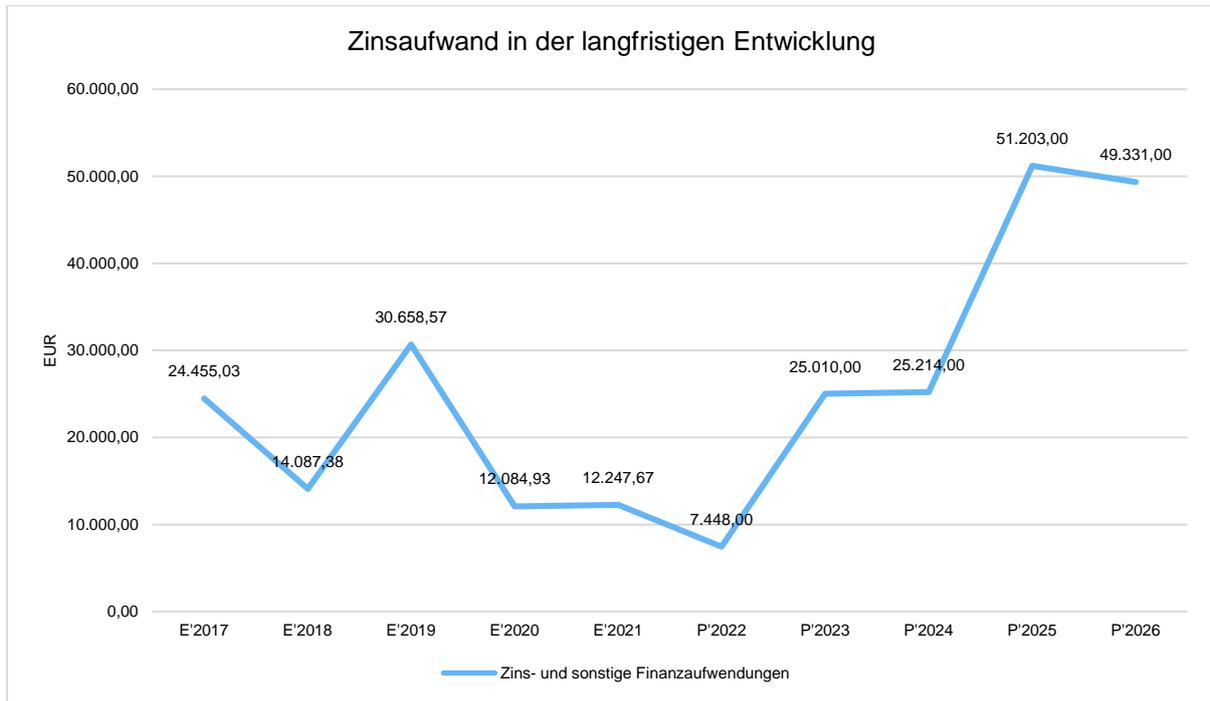
Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

#### Zinsaufwand

	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	4.948	22.210	17.262 ↗	22.387	177 →
Sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	2.500	2.800	300 ↗	2.827	27 →
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>7.448</b>	<b>25.010</b>	<b>17.562 ↗</b>	<b>25.214</b>	<b>204 →</b>



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein





## 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 2022	Plan 2023	Abweichung zu Plan 2022	Plan 2024	Abweichung zu Plan 2023
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.064.645	10.349.690	2.285.045 ↗	10.949.391	599.701 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.518.418	10.405.033	1.886.615 ↘	10.924.075	519.042 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-453.773	-55.343	398.430 ↗	25.316	80.659 ↗
Finanzergebnis	-2.357	-17.950	-15.593 ↘	-18.080	-130 →
Ordentliches Ergebnis	-456.130	-73.293	382.837 ↗	7.236	80.529 ↗
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-456.130</b>	<b>-73.293</b>	<b>382.837 ↗</b>	<b>7.236</b>	<b>80.529 ↗</b>

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

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.788.686,71	8.064.645	10.349.690	10.949.391	11.344.348	11.762.660
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.645.170,21	8.518.418	10.405.033	10.924.075	10.936.834	11.071.786
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	143.516,50	-453.773	-55.343	25.316	407.514	690.874
Finanzergebnis	-10.275,45	-2.357	-17.950	-18.080	-43.935	-41.926
Ordentliches Ergebnis	133.241,05	-456.130	-73.293	7.236	363.579	648.948
<b>Jahresergebnis</b>	<b>133.241,05</b>	<b>-456.130</b>	<b>-73.293</b>	<b>7.236</b>	<b>363.579</b>	<b>648.948</b>

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

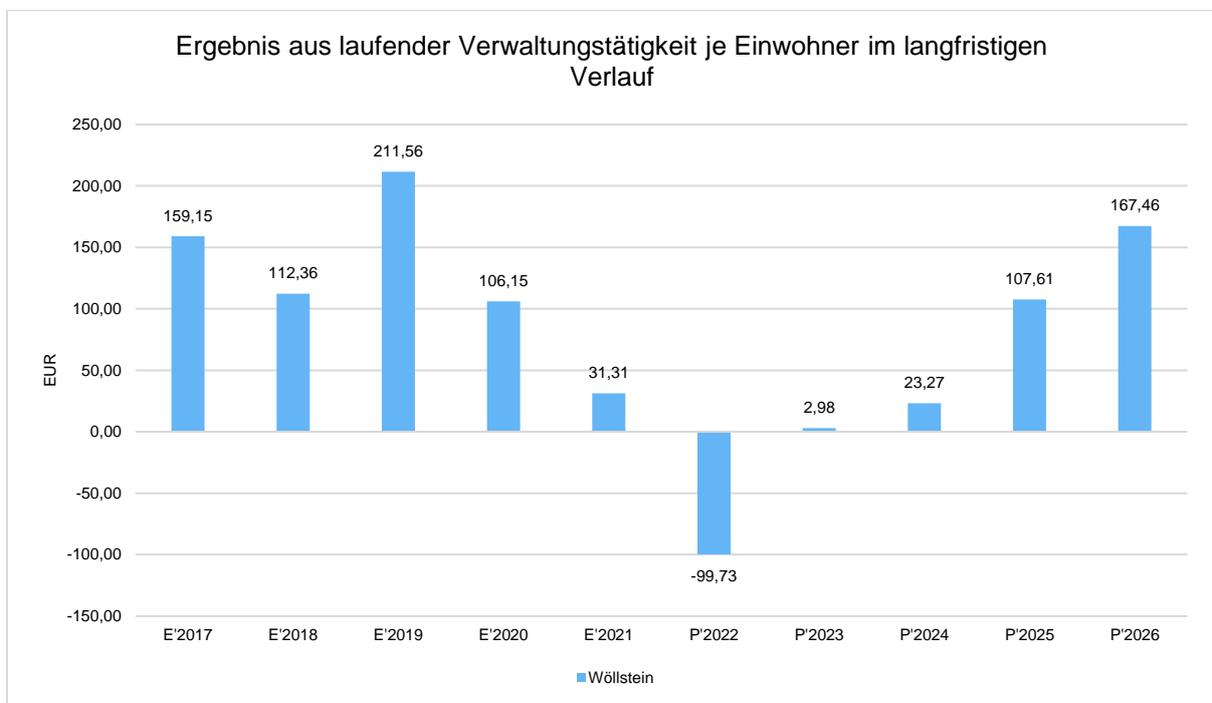


Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht:

### 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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.982.301,54	7.734.050	10.007.950	10.613.631	11.008.828	11.434.330
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.638.274,24	8.064.948	9.837.393	10.432.738	10.446.343	10.593.261
<b>F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>344.027,30</b>	<b>-330.898</b>	<b>170.557</b>	<b>180.893</b>	<b>562.485</b>	<b>841.069</b>
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	988,68	5.091	7.060	7.134	7.268	7.405
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.987,67	7.448	25.010	25.214	51.203	49.331
<b>F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-10.998,99</b>	<b>-2.357</b>	<b>-17.950</b>	<b>-18.080</b>	<b>-43.935</b>	<b>-41.926</b>
<b>F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>333.028,31</b>	<b>-333.255</b>	<b>152.607</b>	<b>162.813</b>	<b>518.550</b>	<b>799.143</b>
<b>F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>333.028,31</b>	<b>-333.255</b>	<b>152.607</b>	<b>162.813</b>	<b>518.550</b>	<b>799.143</b>
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.831.150,79	2.407.050	880.028	1.432.000	3.957.000	12.000
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.402.910,57	5.455.600	2.727.920	5.886.000	6.045.500	885.500
<b>F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>	<b>2.428.240,22</b>	<b>-3.048.550</b>	<b>-1.847.892</b>	<b>-4.454.000</b>	<b>-2.088.500</b>	<b>-873.500</b>



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2.761.268,53</b>	<b>-3.381.805</b>	<b>-1.695.285</b>	<b>-4.291.187</b>	<b>-1.569.950</b>	<b>-74.357</b>
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	--	1.600.000	0	0	1.280.000	200.000
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	19.071,33	72.650	23.265	23.566	83.872	84.181
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-19.071,33	1.527.350	-23.265	-23.566	1.196.128	115.819
<b>F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.747.896,80</b>	<b>3.381.805</b>	<b>1.695.285</b>	<b>4.291.187</b>	<b>1.569.950</b>	<b>74.357</b>
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-13.371,73	--	--	--	--	--
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelbetrag	-2.761.268,53	3.381.805	1.695.285	4.291.187	1.569.950	74.357
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	313.956,98	-405.905	129.342	139.247	434.678	714.962

### 6.1 Investitionstätigkeit

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

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investitionszuwendungen	0,00	1.598.300	68.028	1.420.000	3.945.000	0



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.374.410,65	74.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Einzahlungen für Sachanlagen	2.454.789,35	734.750	800.000	0	0	0
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.950,79	--	--	--	--	--
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>3.831.150,79</b>	<b>2.407.050</b>	<b>880.028</b>	<b>1.432.000</b>	<b>3.957.000</b>	<b>12.000</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	305,46	--	1.000	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Sachanlagen	1.402.605,11	5.455.600	2.701.920	5.885.000	6.044.500	884.500
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	--	--	25.000	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.402.910,57</b>	<b>5.455.600</b>	<b>2.727.920</b>	<b>5.886.000</b>	<b>6.045.500</b>	<b>885.500</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.428.240,22</b>	<b>-3.048.550</b>	<b>-1.847.892</b>	<b>-4.454.000</b>	<b>-2.088.500</b>	<b>-873.500</b>

### Haushaltsmittelübertrag für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses

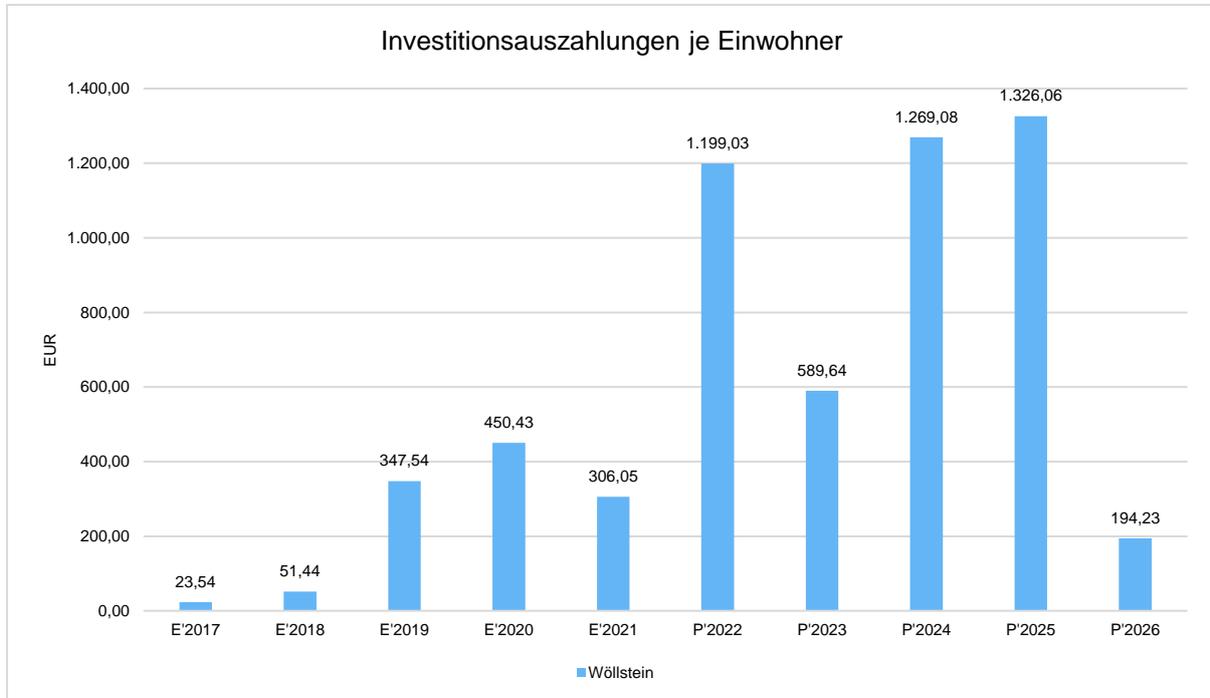
**Folgende Mittel für die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden aus den Vorjahren ins Jahr 2023 übertragen:**

Ansatz 2022 = 16.730,00 € > Übertrag 13.987,60 € für Möbel Sitzungssaal Erdgeschoss und Büroausstattung



## Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



## Investitionsübersicht

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Gesamthaushalt</b>	--	<b>-3.038.550</b>	<b>-1.372.892</b>	<b>-4.354.000</b>	<b>-2.088.500</b>	<b>-873.500</b>
1 - Grabnutzungsentgelte	--	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<i>Einzahlung</i>	--	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
100 - Büroausstattung (inkl. Büromaschinen + PC etc.)	--	-1.212.500	-103.000	-43.000	-303.000	-3.000
<i>Einzahlung</i>	--	900.000	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	2.112.500	103.000	43.000	303.000	3.000
101 - Betriebsausstattung, Ergänzung, Erneuerung usw.	--	-1.500	-105.000	-17.000	-50.000	0
<i>Auszahlung</i>	--	1.500	105.000	17.000	50.000	0
104 - Software - Anschaffung und Ergänzung	--	--	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<i>Auszahlung</i>	--	--	1.000	1.000	1.000	1.000
11404 - Fahrzeuge	--	0	-10.000	0	0	0
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	0	95.000	0
<i>Auszahlung</i>	--	0	10.000	0	95.000	0
11420001 - Umgestaltung Gelände Bahnhofstr.	--	-20.000	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	0	0	0	0
11430001 - Neubau Gebäude Bauhof	--	0	0	0	-20.000	-80.000
<i>Auszahlung</i>	--	0	0	0	20.000	80.000
2 - Spielgeräte; Neu- oder Ersatzbeschaffung	--	--	-75.000	-75.000	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	75.000	75.000	0	0
36002 - Landespflegerische Ausgleichsmaßnahmen	--	--	0	-20.000	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	0	20.000	0	0
36520001 - Erweiterung Kindergarten Nachbargebäude	--	-100.000	-150.000	-1.500.000	600.000	0
<i>Einzahlung</i>	--	50.000	0	0	950.000	0
<i>Auszahlung</i>	--	150.000	150.000	1.500.000	350.000	0
365220 - Kindertagesstätte Am Hinkelstein	--	-1.900.000	-1.500.000	-1.905.000	-775.000	0
<i>Einzahlung</i>	--	600.000	0	1.170.000	2.600.000	0
<i>Auszahlung</i>	--	2.500.000	1.500.000	3.075.000	3.375.000	0
424110 - Neubau Sportplatzgebäude	--	-20.000	-10.000	-50.000	0	0
<i>Einzahlung</i>	--	0	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	10.000	50.000	0	0
424111 - Umgestaltung Außenanlage incl Skaterbahn	--	0	0	-20.000	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	0	0	20.000	0	0
51108 - Bahnhofstraße Ausbau	--	--	-50.000	-100.000	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	50.000	100.000	0	0
54103 - Rene-Minville-Str.	--	--	-40.000	0	0	0



## Haushaltsvorbericht OG Wöll- stein

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nachbar- schaftsplatz						
<i>Auszahlung</i>	--	--	40.000	0	0	0
54160001 - LED-Umstel- lung	--	-43.300	-10.892	0	0	0
<i>Einzahlung</i>	--	48.300	68.028	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	91.600	78.920	0	0	0
54196 - Wieder- kehrender Straßenaus- bau/Beiträge - Maßnahmen 2020 - 2022	--	-35.000	0	0	0	0
<i>Einzahlung</i>	--	65.000	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	100.000	0	0	0	0
55120001 - Märchenweg im Tälchen	--	0	-5.000	-35.000	-1.500	-1.500
<i>Auszahlung</i>	--	0	5.000	35.000	1.500	1.500
55302 - Grab- stellen - Urnen- wand	--	-50.000	-30.000	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	50.000	30.000	0	0	0
55303 - Grab- stellen - Rasen- grabfeld	--	-300.000	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	300.000	0	0	0	0
57303 - Ener- geitsche Sanie- rung DGH	--	--	0	-100.000	-500.000	-800.000
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	0	300.000	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	0	100.000	800.000	800.000
61016 - NBG Am Scheide- weg-Am Hinkel- stein	--	540.000	300.000	0	-550.000	0
<i>Einzahlung</i>	--	540.000	300.000	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	0	0	550.000	0
8 - Grundstück- verkehr - allge- mein	--	-100.000	0	-500.000	-500.000	0
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	100.000	0	500.000	500.000	0
88119 - Gewer- begebiet Rohr- gewann	--	194.750	405.000	0	0	0
<i>Einzahlung</i>	--	194.750	500.000	0	0	0
<i>Auszahlung</i>	--	--	95.000	0	0	0



## 6.2 Finanzierungstätigkeit

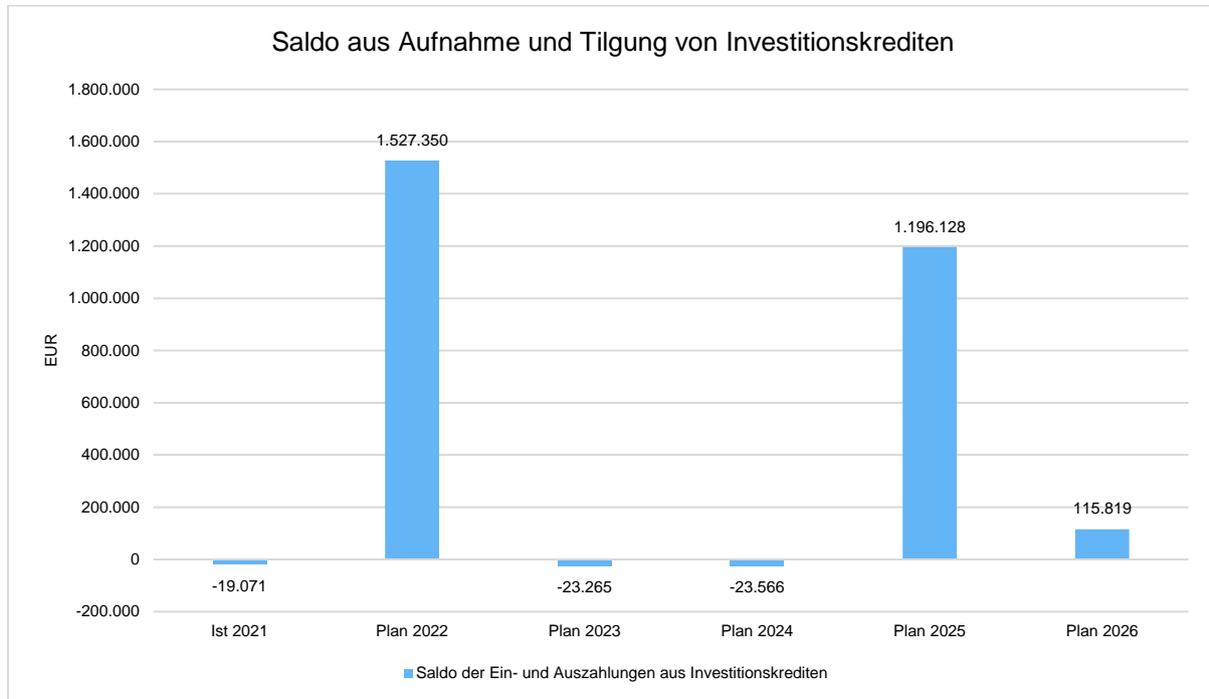
Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

### Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2.761.268,53</b>	<b>-3.381.805</b>	<b>-1.695.285</b>	<b>-4.291.187</b>	<b>-1.569.950</b>	<b>-74.357</b>
F35 - + Aufnahme von Investitionskrediten	--	1.600.000	0	0	1.280.000	200.000
F36 - - Tilgung von Investitionskrediten	19.071,33	72.650	23.265	23.566	83.872	84.181
<b>F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-19.071,33</b>	<b>1.527.350</b>	<b>-23.265</b>	<b>-23.566</b>	<b>1.196.128</b>	<b>115.819</b>
<b>F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.728.825,47</b>	<b>1.854.455</b>	<b>1.718.550</b>	<b>4.314.753</b>	<b>373.822</b>	<b>-41.462</b>
<b>F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.747.896,80</b>	<b>3.381.805</b>	<b>1.695.285</b>	<b>4.291.187</b>	<b>1.569.950</b>	<b>74.357</b>
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-13.371,73	--	--	--	--	--
<b>F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-2.761.268,53</b>	<b>3.381.805</b>	<b>1.695.285</b>	<b>4.291.187</b>	<b>1.569.950</b>	<b>74.357</b>
<b>F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.742.197,20</b>	<b>1.854.455</b>	<b>1.718.550</b>	<b>4.314.753</b>	<b>373.822</b>	<b>-41.462</b>
<b>F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>313.956,98</b>	<b>-405.905</b>	<b>129.342</b>	<b>139.247</b>	<b>434.678</b>	<b>714.962</b>



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



## 2023

Die Ortsgemeinde Wöllstein kann den Finanzierungsbedarf für Investitionsauszahlungen in Höhe von 2.727.920,00 Euro zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen durch den Saldo der ordentlichen und außer ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 152.607,00 Euro nicht decken. Nach Aufrechnung mit Investitionseinzahlungen i. H. v. 880.028,00 Euro ergibt sich bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen und Investitionen ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.695.285,00 Euro.

Dieser Fehlbetrag, zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen von 23.265,00 Euro, sowie die Rückstellung des Überschusses aus dem Teilhaushalt 15 "Nachlass Wirth" von 109.740,00 € führt zu einer Abnahme des Zahlungsmittelbestandes gegenüber Einheitskasse i. H. v. 1.828.290,00 Euro.

## 2024

Die Ortsgemeinde Wöllstein kann den Finanzierungsbedarf für Investitionsauszahlungen in Höhe von 5.886.000,00 Euro zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen durch den Saldo der ordentlichen und außer ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 162.813,00 Euro nicht decken. Nach Aufrechnung mit Investitionseinzahlungen i. H. v. 1.432.000,00 Euro ergibt sich bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen und Investitionen ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -4.291.187,00 Euro.

Dieser Fehlbetrag, zzgl. der ordentlichen Tilgungsleistungen von 23.566,00 Euro, sowie die Rückstellung des Überschusses aus dem Teilhaushalt 15 "Nachlass Wirth" von 38.886,00 €, führt zu einer Abnahme des Zahlungsmittelbestandes gegenüber Einheitskasse i. H. v. 4.353.639,00 Euro.



## Haushaltsvorbericht OG Wöll- stein

---

Die Entwicklung der Investitionskredite 2023 ergäbe sich dann wie folgt:

voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2022	264.459,00 €
abzüglich Tilgung 2023 (lt. Plan)	23.265,00 €
<u>zuzüglich Kreditaufnahme 2023 (lt. Plan 85.700 €) und Ermächtigung aus Vor- jahren 0,00 €)</u>	<u>0,00 €</u>
voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2023	241.194,00 €

Bei einer voraussichtlichen Gesamtverschuldung von 241.194,00 € beläuft sich die Pro- Kopf- Ver-  
schuldung auf 53,18 € je Einwohner (zum 30.06.2022: 4.535)

Die Entwicklung der Investitionskredite 2024 ergäbe sich dann wie folgt:

voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2023	241.194,00 €
abzüglich Tilgung 2024 (lt. Plan)	23.566,00 €
<u>zuzüglich Kreditaufnahme 2024 (lt. Plan)</u>	<u>0,00 €</u>
voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2024	217.628,00 €

Bei einer voraussichtlichen Gesamtverschuldung von 217.628,00 € beläuft sich die Pro- Kopf- Ver-  
schuldung auf 47,99 € je Einwohner (zum 30.06.2022: 4.535).



## 7 Teilhaushalte

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

Teilhaushalt 10 : **Allgemeiner Haushalt**

Teilhaushalt 15: **Nachlass Wirth**

Teilhaushalt 20: **Finanzhaushalt**

### Neuer Teilhaushalt 15 Nachlass Wirth

	Produktübersicht
111201	zentrale Steuerung Nachlass Wirth
112401	Personalabrechnung
114201	Liegenschaft Wirth "unbebaut"
114216	Liegenschaft "Eleonorenstraße 53"
114217	Liegenschaft "Eleonorenstraße 24"
114218	Liegenschaft "Eleonorenstraße 58 (A)"
114219	Liegenschaft "Kirchstraße Garten"
114221	Liegenschaft "Kirchstraße Unterstand"
114222	Liegenschaft "Kenia"
114223	Liegenschaft "Great-Barford-Str. Garten"
114561	Fuhrpark
116201	Zahlungsabwicklung/Kasse Wirth
531101	Photovoltaikanlage Nachlass Wirth
553101	Mausoleum
612101	Zinsen und ähnliche Erträge Nachlass Wirth
612201	Zinsen und ähnliche Aufwendungen Nachlass Wirth
612501	Kredite Nachlass Wirth Ein- und Auszahlungen
627001	Wertpapiere des Umlaufvermögens Nachlass Wirth



## 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 2019ff entsprechen nicht den endgültigen Werten, da hier noch keine endgültigen Jahresabschlüsse vorliegen. Festgestellte Bilanzwert betrifft das Jahr 2018.**

### Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2018	2019	2020	2021
<b>1 - Anlagevermögen</b>	<b>22.240.288</b>	<b>24.836.372</b>	<b>25.631.271</b>	<b>25.872.134</b>
<b>1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>408.086</b>	<b>437.387</b>	<b>437.695</b>	<b>408.699</b>
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4	4	312	617
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	0	0	0	0
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	408.082	437.383	437.383	408.082
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0	0
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
<b>1.2 - Sachanlagen</b>	<b>21.764.694</b>	<b>24.333.284</b>	<b>25.129.764</b>	<b>25.401.594</b>
1.2.1 - Wald, Forsten	713.933	713.933	713.933	713.933
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.552.146	1.722.427	1.823.112	1.828.110
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.867.714	5.863.737	6.293.111	6.958.901
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	12.756.523	13.144.390	13.164.624	12.777.153
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	75.038	77.014	77.014	75.038
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	61.060	64.286	64.537	82.099
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	106.707	147.007	181.876	175.705
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0	0	0	0
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.631.574	2.600.491	2.811.557	2.790.655
<b>1.3 - Finanzanlagen</b>	<b>67.507</b>	<b>65.700</b>	<b>63.813</b>	<b>61.840</b>
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



## Haushaltsvorbericht OG Wöllstein

Bilanzpositionen / Euro	2018	2019	2020	2021
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	66.497	64.690	62.803	60.830
<b>2 - Umlaufvermögen</b>	<b>5.581.340</b>	<b>5.564.275</b>	<b>5.323.243</b>	<b>5.675.411</b>
<b>2.1 - Vorräte</b>	<b>337.140</b>	<b>120.643</b>	<b>1.213.559</b>	<b>-1.059.371</b>
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	337.140	120.643	1.213.559	-1.059.371
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0	0
<b>2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>5.244.200</b>	<b>5.443.632</b>	<b>4.109.684</b>	<b>6.734.782</b>
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	463.926	742.206	690.805	590.736
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.835	57.716	79.776	105.975
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	4.721.978	4.643.601	3.337.848	6.036.160
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	460	109	1.254	1.910
<b>2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0
<b>2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 - Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>4 - Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.269</b>	<b>9.009</b>	<b>9.343</b>	<b>6.306</b>
<b>4.1 - Disagio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.269</b>	<b>9.009</b>	<b>9.343</b>	<b>6.306</b>
<b>5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>27.824.897</b>	<b>30.409.656</b>	<b>30.963.857</b>	<b>31.553.851</b>
<b>1 - Eigenkapital</b>	<b>20.412.224</b>	<b>21.403.154</b>	<b>21.907.136</b>	<b>16.455.004</b>



## Haushaltsvorbericht OG Wöll- stein

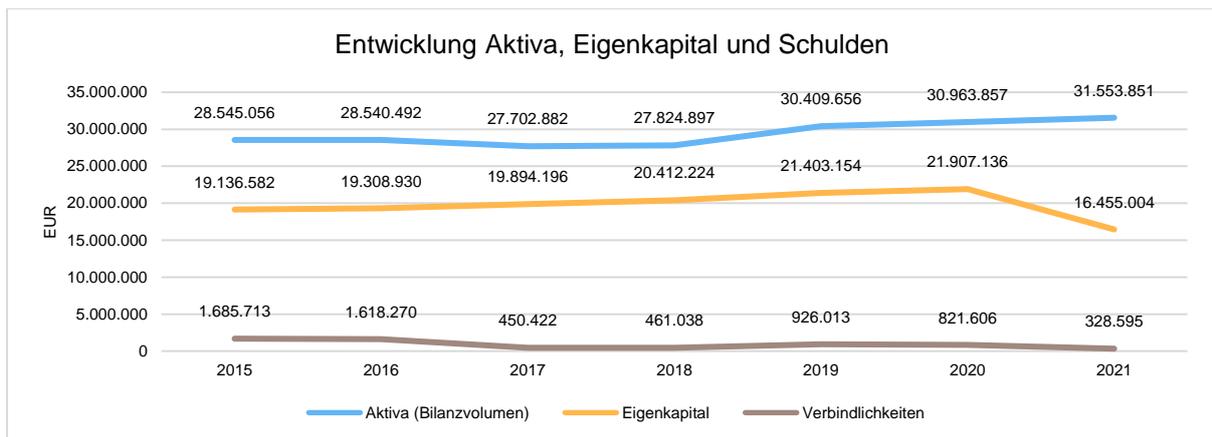
Bilanzpositionen / Euro	2018	2019	2020	2021
<b>1.1 - Kapitalrücklage</b>	<b>16.321.763</b>	<b>16.321.763</b>	<b>16.321.763</b>	<b>16.321.763</b>
<b>1.2 - Sonstige Rücklagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>518.028</b>	<b>943.929</b>	<b>503.982</b>	<b>133.241</b>
<b>1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.6 - Ergebnisvortrag</b>	<b>3.572.432</b>	<b>4.137.462</b>	<b>5.081.391</b>	<b>0</b>
<b>2 - Sonderposten</b>	<b>6.684.980</b>	<b>7.296.246</b>	<b>7.523.227</b>	<b>8.552.016</b>
<b>2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>5.805.696</b>	<b>6.375.061</b>	<b>6.592.784</b>	<b>7.644.972</b>
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	2.032.536	2.164.053	2.194.053	2.121.238
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.715.638	2.980.698	2.980.698	4.117.608
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.057.523	1.230.309	1.418.032	1.406.125
<b>2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>107.205</b>	<b>126.379</b>	<b>135.637</b>	<b>134.965</b>
<b>2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.7 - Sonstige Sonderposten</b>	<b>772.079</b>	<b>794.806</b>	<b>794.806</b>	<b>772.079</b>
<b>3 - Rückstellungen</b>	<b>258.642</b>	<b>376.181</b>	<b>376.181</b>	<b>281.057</b>
<b>3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>147.802</b>	<b>195.193</b>	<b>195.193</b>	<b>147.802</b>
<b>3.2 - Steuerrückstellungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3 - Rückstellungen für latente Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4 - Sonstige Rückstellungen</b>	<b>110.840</b>	<b>180.988</b>	<b>180.988</b>	<b>133.255</b>
<b>4 - Verbindlichkeiten</b>	<b>461.038</b>	<b>926.013</b>	<b>821.606</b>	<b>328.595</b>
<b>4.1 - Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>342.367</b>	<b>324.227</b>	<b>305.627</b>	<b>286.556</b>
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	342.367	324.227	305.627	286.556
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
<b>4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen</b>	<b>80.593</b>	<b>589.850</b>	<b>468.870</b>	<b>35.471</b>
<b>4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>1.600</b>	<b>2.500</b>
<b>4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Bilanzpositionen / Euro	2018	2019	2020	2021
<b>4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	0	0	0	0
<b>4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen</b>	0	0	-1.761	0
<b>4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	34.819	8.769	31.055	235
<b>4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.159	2.867	16.215	3.833
<b>5 - Rechnungsabgrenzung</b>	8.013	8.767	6.189	13.451
<b>Summe Passiva</b>	<b>27.824.897</b>	<b>30.010.361</b>	<b>30.634.339</b>	<b>25.630.123</b>

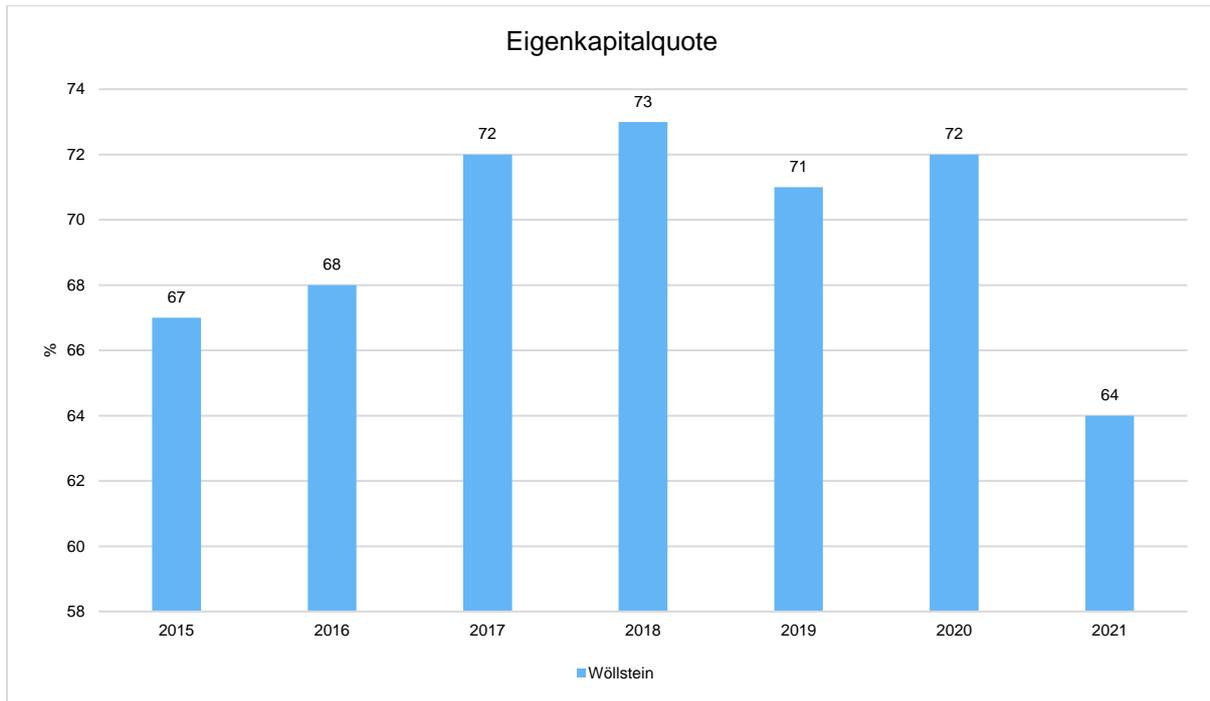
### Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

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



### Eigenkapitalquote

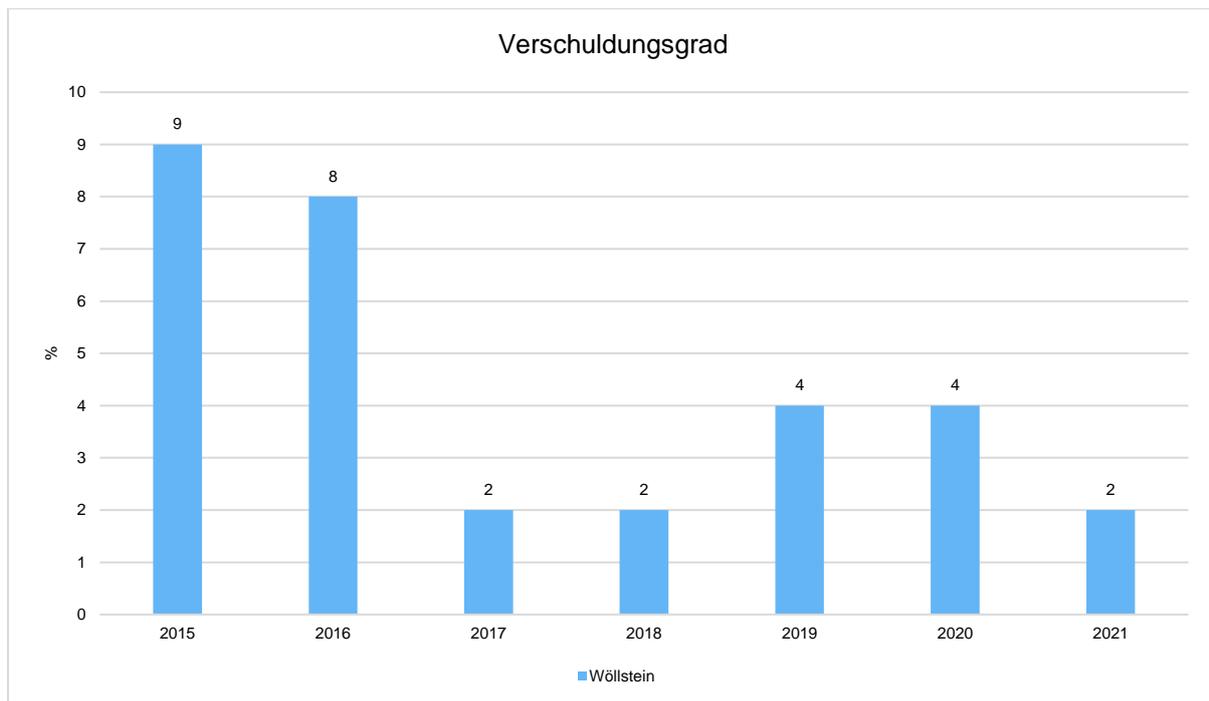
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Planbilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



### 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

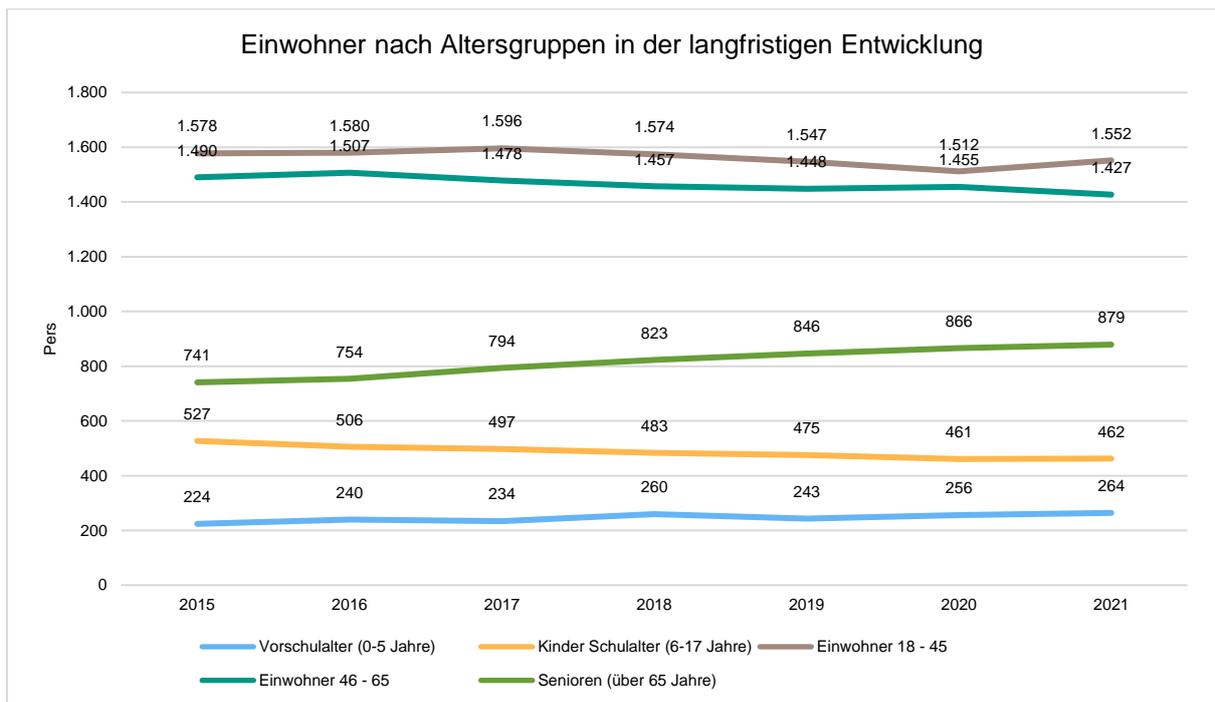
## 9.1 Bevölkerung

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' 2017	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021
Einwohner zum 31.12.	4.599	4.597	4.559	4.550	4.584
Senioren	794	823	846	866	879
Einwohner 46 - 65	1.478	1.457	1.448	1.455	1.427
Einwohner 18 - 45	1.596	1.574	1.547	1.512	1.552
Kinder und Jugendliche 11 - 17	299	286	281	277	276
Kinder 7 - 10	148	161	152	152	143
Kinder 3 - 6	159	160	153	150	176
Kinder 0 - 2	125	136	132	138	131

### Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen





### 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).

