

# **Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Cölbe**

Die wesentlichen Inhalte  
des Jahresabschluss 2022

# Inhalt

Einleitung.....	3
1. Vermögensrechnung .....	4
2. Gesamtergebnisrechnung .....	8
3. Finanzrechnung .....	10
4. Übersicht des Anlagevermögens (ohne Finanzanlagen) .....	12
5. Übersicht der langfristigen und kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag .....	13
6. Kennzahlen der Bilanzanalyse .....	14
1. Eigenkapitalquote.....	14
2. Fremdkapitalquote .....	14
3. Verschuldungsgrad .....	14
4. Anlagenquote .....	15
7. Übersicht der wichtigsten Ertragsarten im Soll / Ist-Vergleich .....	18
8. Übersicht der wichtigsten Aufwandsarten im Soll / Ist-Vergleich.....	18
9. Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen .....	20

## Einleitung

Der Gemeindevorstand stellt gem. § 112 HGO den Jahresabschluss zum Schluss eines Kalenderjahres auf. Die Gemeindevertretung ist im Anschluss der Aufstellung gem. § 112 (9) HGO unverzüglich über die wesentlichen Inhalte zu informieren. Eine Formvorschrift für die Art und den Umfang der Information existiert nicht. Es sei an dieser Stelle angemerkt, dass es durch die abschließende Bearbeitung und Prüfung des Jahresabschlusses noch zu Veränderungen des Abschlusses kommen kann.

Nach der förmlichen Aufstellung des Jahresabschlusses durch den Gemeindevorstand, ist dieser zur Prüfung durch die Revision des Landkreises Marburg-Biedenkopf anzumelden.

Nach Vorlage des Prüfberichtes wird dieser zusammen mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung und Entlastung des Gemeindevorstandes gem. § 114 HGO vorgelegt.

Cölbe, den 11. JAN. 2024

Der Gemeindevorstand  
der Gemeinde Cölbe

  
Dr. Jens Ried  
Bürgermeister

## 1. Vermögensrechnung

<b>1. Bilanz - Aktiva -</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>30.559.742,08</b>	<b>30.827.145,02</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>85.336,67</b>	<b>85.971,56</b>
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	39.730,48	45.576,62
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	45.606,19	40.394,94
1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>27.478.083,93</b>	<b>27.739.949,01</b>
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	5.811.873,48	5.846.102,26
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	11.421.133,17	11.547.004,91
1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	7.338.966,76	6.961.977,84
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	0,00	47.014,27
1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.838.786,88	1.997.184,45
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.067.323,64	1.340.665,28
<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>2.996.321,48</b>	<b>3.001.244,45</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	600.000,00	600.000,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3 Beteiligungen	1.832.636,14	1.832.636,14
1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	443.128,68	450.204,53
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	120.556,66	118.071,78
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>2.170.095,74</b>	<b>3.319.239,62</b>
<b>2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe</b>		
<b>2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn.Leistg.u.Waren</b>		
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>1.061.595,83</b>	<b>1.172.873,55</b>
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	464.218,51	424.218,71
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	466.176,31	665.410,35

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	123.147,47	75.190,35
2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.		
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.053,54	8.053,54
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>1.108.499,91</b>	<b>2.146.363,07</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>250.875,51</b>	<b>233.351,47</b>
3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	250.875,51	233.351,47
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b>Summe Aktiva</b>	<b>32.980.713,33</b>	<b>34.379.733,11</b>

<b>2. Bilanz - Passiva -</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>14.607.778,64</b>	<b>16.168.134,14</b>
<b>1.1 Netto-Position</b>	11.036.825,31	11.036.825,31
<b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen</b>	<b>4.724.184,38</b>	<b>3.570.953,33</b>
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	<b>4.732.331,99</b>	<b>3.383.841,19</b>
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	<b>-8.147,61</b>	<b>187.112,14</b>
1.2.3 zweckgebunde Rücklagen		
1.2.4 Sonderrücklagen		
1.2.4.1 Stiftungskapital		
1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen		
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>-1.153.231,05</b>	<b>-1.560.355,50</b>
1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss	-1.153.231,05	-1.560.355,50
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss	-1.348.490,80	-1.456.996,09
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss	195,259,75	103.359,41
<b>2 Sonderposten</b>	<b>6,393,158,25</b>	<b>6.170.992,31</b>
<b>2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. U. -beiträge</b>	5.728.938,41	5.499.953,46
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.348.858,84	3.302.440,18
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	12.375,05	27.912,20
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.367.704,52	2.169.601,08
<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>664.219,84</b>	<b>599.224,04</b>
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>2.437.252,00</b>	<b>2.482.603,00</b>
<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.</b>	2.417.252,00	2.470.103,00
<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>	0,00	0,00

<b>3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.</b>		
<b>3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten</b>		
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	20.000,00	12.000,00
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>8.993.636,53</b>	<b>8.935.129,87</b>
<b>4.1 Anleihen</b>		
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	7.809.930,80	7.514.872,16
4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	6.194.941,30	6.004.872,16
4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	1.590.000,00	1.485.000,00
4.2.3 Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten	24.989,50	25.000,00
<b>4.3 Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung</b>	0,00	0,00
<b>4.4 Verb. A. kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>		
<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	27.560,06	9.114,49
<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	736.344,83	448.085,61
<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben</b>	96.689,61	109.381,97
<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>		
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	323.111,23	853.675,64
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>548.887,91</b>	<b>622.873,79</b>
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	665.096,09	770.216,09
<b>Summe Passiva</b>	<b>32.980.713,33</b>	<b>34.379.733,11</b>

## 2. Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2022				
Position	Konten	Bezeichnung	Plan 2022 €	Ist 2022 €
1	2	3	4	5
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	360.755,00	380.660,62
2	51	Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	1.707.443,00	1.574.659,64
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.250,00	52.207,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge eins. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.844.200,00	8.518.548,53
6	547	Erträge aus Transferleistungen	300.000,00	289.509,99
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	3.738.003,00	3.495.602,53
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen, -beiträgen	292.070,00	382.683,15
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	239.150,00	185.518,39
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentl. Erträge (Position 1 bis 9)</b>	<b>14.520.871,00</b>	<b>14.879.389,85</b>
11	62,63,64,65	Personalaufwendungen	-3.406.965,00	-3.130.882,92
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	-315.800,00	-283.338,42
13	60,61,67,69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.243.265,44	-2.591.580,34
14	66	Abschreibungen	-897.095,00	-951.502,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen/Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.190.616,42	-985.112,38
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-5.222.700,00	-5.331.287,43
17	72	Transferaufwendungen	-7.000,00	-48.728,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.610,00	-15.054,31



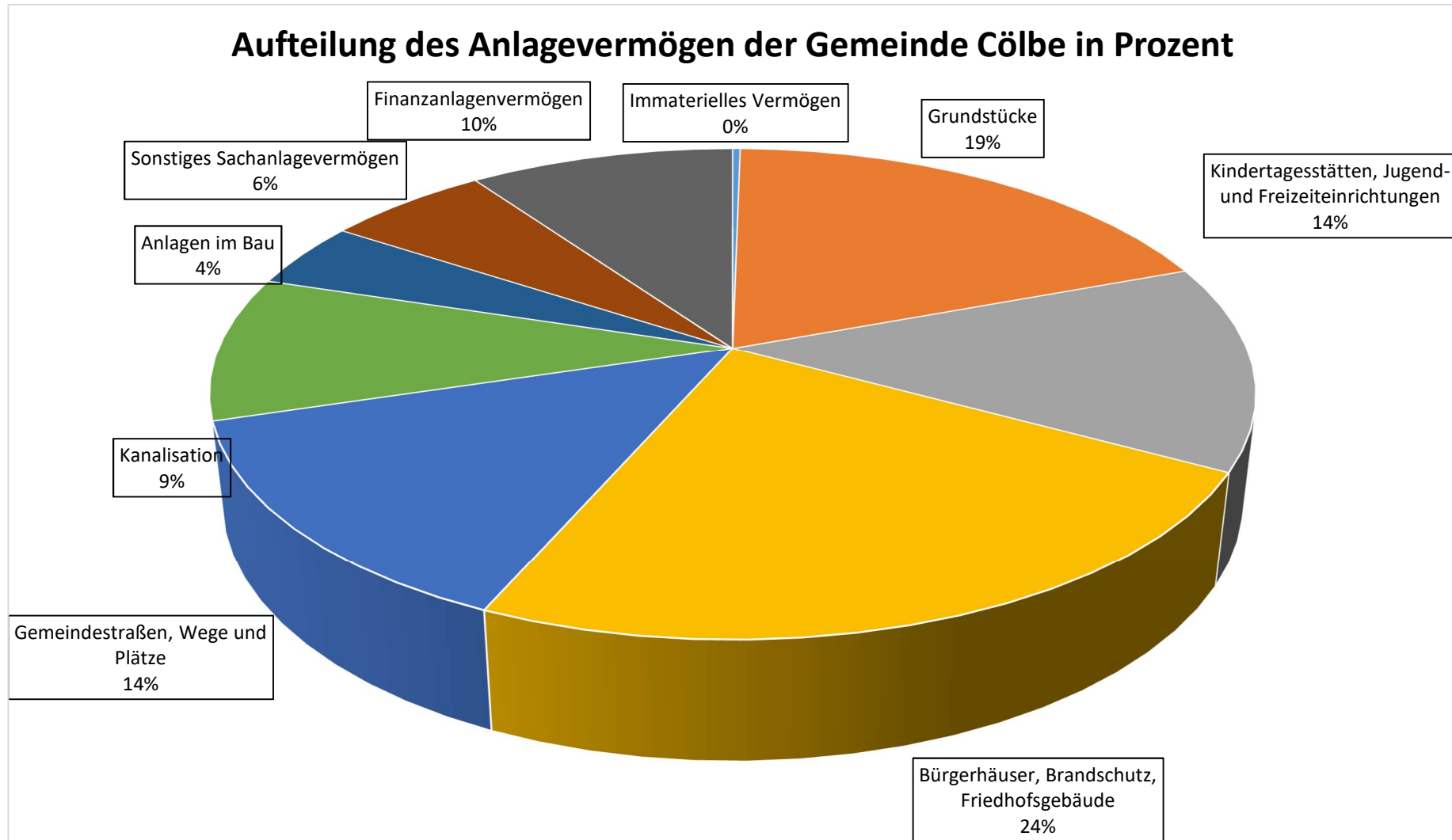
<b>19</b>	=	<b>Summe der ordentl. Aufwend. (Pos. 11 b. 18)</b>	<b>-14.300.051,86</b>	<b>-13.337.486,40</b>
<b>20.</b>	=	<b>Verwaltungsergebnis (Pos. 10./ Pos. 19)</b>	<b>220.819,14</b>	<b>1.541.903,45</b>
21	56, 57	Finanzerträge	17.035,00	6.053,43
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-166.550,00	-90.960,79
<b>23</b>	=	<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>-149.515,00</b>	<b>-84.907,36</b>
<b>24</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)</b>	<b>71.304,14</b>	<b>1.456.996,09</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	114.260,00	195.306,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-82.208,14	-91.946,81
<b>27</b>	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./Pos. 26)</b>	<b>32.051,86</b>	<b>103.359,41</b>
<b>28</b>	=	<b>Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)</b>	<b>103.356,00</b>	<b>1.560.355,50</b>

### 3. Finanzrechnung

Finanzrechnung 2022			
Pos.	Name	Plan HHJ 2022 in €	IST HHJ 2022 in €
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	360.755,00	352.490,77
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.707.443,00	1.654.709,67
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	42.250,00	51.477,21
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	7.844.200,00	8.348.365,84
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	300.000,00	289.509,99
6	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	3.738.003,00	3.517.371,84
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.035,00	5.821,84
8	Sonst. ord. Einzahlungen .u. sonst. a. ordentl. Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	350.410,00	346.854,40
<b>9</b>	<b>SU Einzahlungen aus laufender Verw.-Tätigkeit</b>	<b>14.360.096,00</b>	<b>14.566.601,56</b>
10	Personalauszahlungen	-3.247.290,00	-2.972.359,04
11	Versorgungsauszahlungen	-460.325,00	-398.562,68
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.243.265,44	-2.579.182,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-7.000,00	-37.896,92
14	Auszahlungen für Zuw. u. Zusch. f. laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.190.616,42	-993.932,33
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aufgrund gesetzlicher Umlageverpflichtungen	-5.222.700,00	-5.353.051,94
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-140.550,00	-108.826,69
17	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordendl. Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	-98.818,14	-63.807,43
<b>18</b>	<b>SU Auszahlungen aus laufender Verw.-Tätigkeit</b>	<b>-13.610.565,00</b>	<b>-12.507.619,82</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 ./ 18)</b>	<b>749.531,00</b>	<b>2.058.981,74</b>
20	Einzahlungen a. Inv.-Zuw. u.-zusch. sow. auch Inv.-Beitr.	878.450,00	707.228,55
21	Einzahlungen a. Abgang von Gegenst. d. Sachanl.-Verm.	15.000,00	28.799,12
22	Einzahlungen a. Abgang von Gegenst. d.Finanzanl.-Verm.	1.240,00	1.242,44
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20-22)</b>	<b>894.690,00</b>	<b>737.270,11</b>

24	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-230.580,00	-72.675,71
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.401.125,00	-932.533,93
26	Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl.-Vermögen und in das Immaterielle Vermögen	-961.805,00	-315.623,96
27	Auszahlungen f. Invest. i. d. Finanzanlagevermögen	-4.000,00	-312,00
<b>28</b>	<b>SU Auszahl. aus Invest.-Tätigkeit (Nrn. 24-27)</b>	<b>-3.597.510,00</b>	<b>-1.321.145,60</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit ( Saldo aus Nrn. 23 ./28)</b>	<b>-2.702.820,00</b>	<b>-583.875,49</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Pos. 19 und 29)</b>	<b>-1.953.289,00</b>	<b>-1.475.106,25</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Inv.	857.094.,00	8.558,69
32	Auszahlung f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-414.885,00	-413.588,15
<b>33</b>	<b>Zahlungsm.-Überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>	<b>442.209,00</b>	<b>-405.029,46</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30 u.33)</b>	<b>-1.511.080,00</b>	<b>-1.070.076,79</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmittel, Aufnahme von Kassenkrediten		501.926,48
36	Haushaltsunwirksame Auszahl.(u. a. fremde Finanzmittel, angelegten Kassenmitteln, Rückzahl. von Kassenkred.)		-534.140,11
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Su aus den Nrn. 35 u. 36)</b>		<b>-32.213,63</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>		<b>1.108.499,91</b>
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)		<b>1.037.863,16</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)</b>		<b>2.146.363,07</b>

#### 4. Übersicht des Anlagevermögens



## 5. Übersicht der langfristigen und kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

<b>Bezeichnung</b>	<b>Summe (in Euro)</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.004.872,16 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	1.485.000,00 €
Sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten	25.000,00 €
Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung	0,00 €
Verb. a. kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00 €
Verb. A. Zuw, u. Zuw. u. Zusch. Transf.	9.114,49 €
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	448.085,61 €
Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	109.381,97 €
Sonstige Verbindlichkeiten	853.675,64 €
<b>Gesamtverbindlichkeiten</b>	<b>8.935.129,87 €</b>

## 6. Kennzahlen der Bilanzanalyse

### 1. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.

Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist die Kommune tendenziell von Fremdkapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100 = 47,03 \%$$

### 2. Fremdkapitalquote

Der Anteil des Fremdkapitals (Verbindlichkeiten und Rückstellung) wird durch die Fremdkapitalquote gemessen. Je geringer die Fremdkapitalquote, desto stabiler die Kommune.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100 = 25,98 \%$$

### 3. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital und Eigenkapital. Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass die Kommune mehr Schulden hat, als sie Eigenkapital besitzt. Analog gilt für einen Wert unter 100 %, das mehr als das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} * 100 = 55,26 \%$$

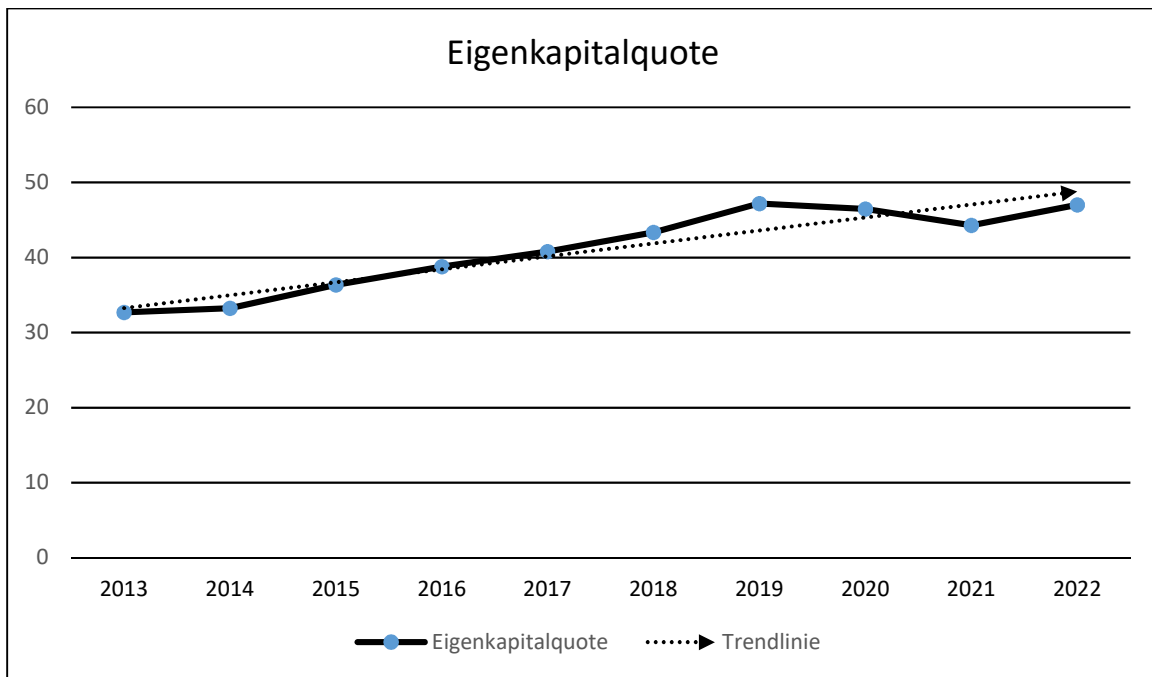
#### 4. Anlagenquote

Als Anlagenquote (Anlagenintensität) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagenvermögen zum Gesamtvermögen. Die Anlagenquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Kommune gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist.

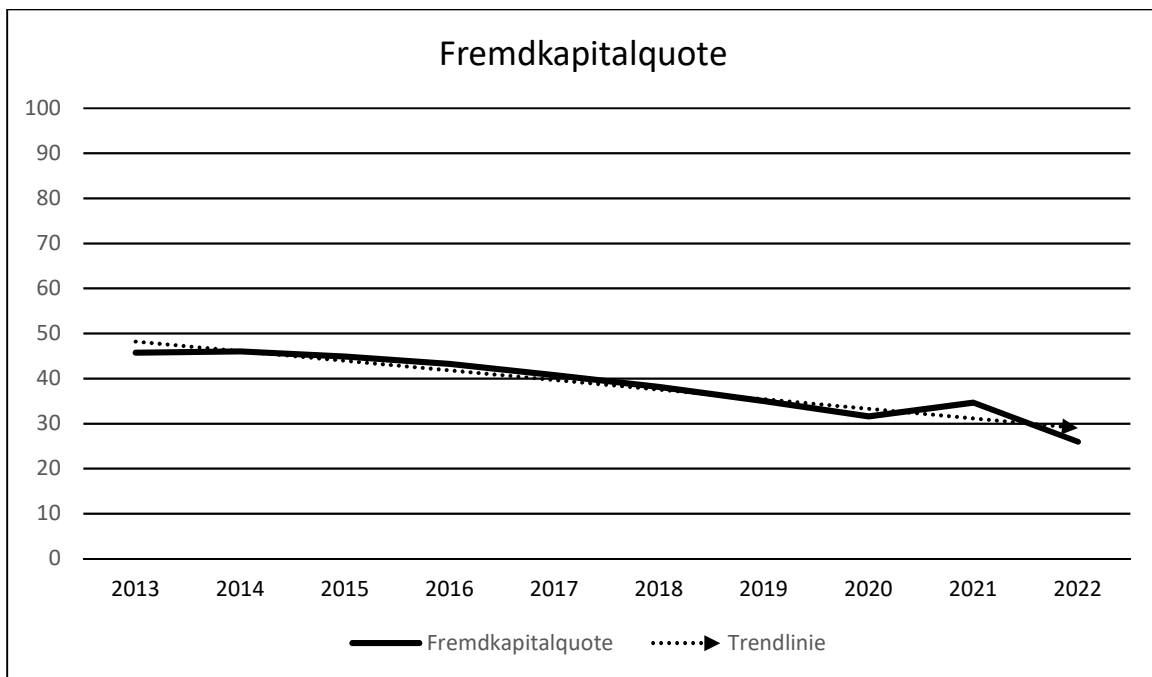
Anlagenquote	=	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	*	100	=	89,66 %
--------------	---	--	---	-----	---	---------

Um Veränderungen und Entwicklungen aus den genannten Kennzahlen erkennen und in Entscheidungsprozesse einbinden zu können, sind die Kennzahlen über eine Zeitreihe dargestellt. Für die Berichterstattung werden hier diese Kennzahlen auf Basis der Jahresabschlüsse der Jahre 2011 – 2022 der Gemeinde Cölbe in v. H. dargestellt. Eine weitere vergangenheitsorientierte Betrachtung ist aufgrund der Umstellung der Buchführungssystematik in 2009, von der Kameralistik hin zur Doppik, nicht möglich.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Median
Eigenkapitalquote	36,34	38,37	40,78	43,34	47,20	46,45	44,29	47,03	43,34
Fremdkapitalquote	44,90	43,26	40,80	38,11	34,98	31,63	34,66	25,98	38,11
Verschuldungsgrad	99,77	112,75	100,05	87,94	74,10	68,09	78,25	55,26	87,94
Anlagenquote	85,36	81,64	82,49	85,45	86,29	87,46	92,66	89,66	86,29

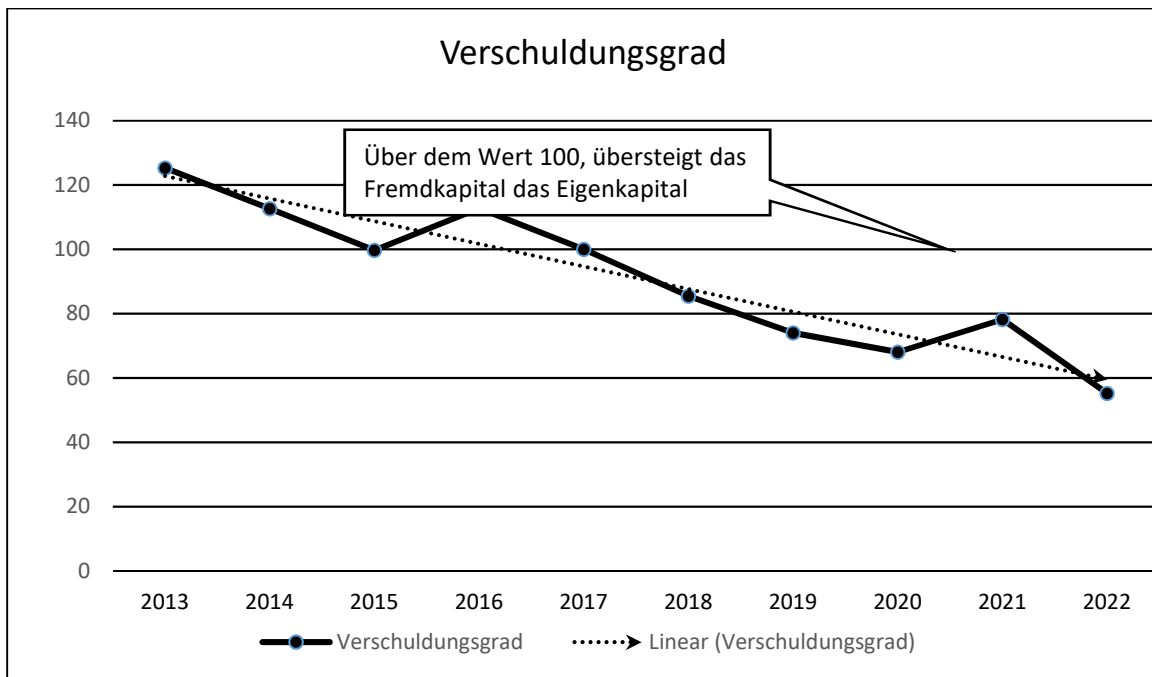


Die Eigenkapitalquote steigt leicht durch den positiven Abschluss 2016 an.

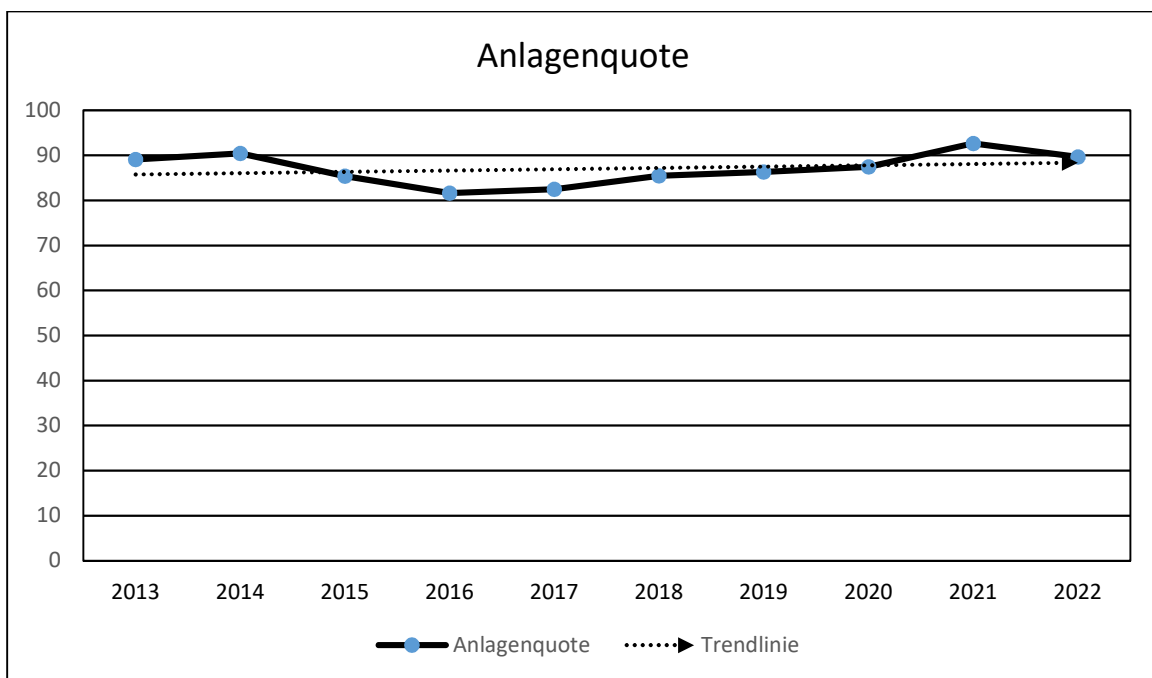


Die Fremdkapitalquote steigt leicht an. Auslöser ist die Bildung der FAG Rückstellung bei gleichzeitiger Reduktion des Verschuldungsgrades.

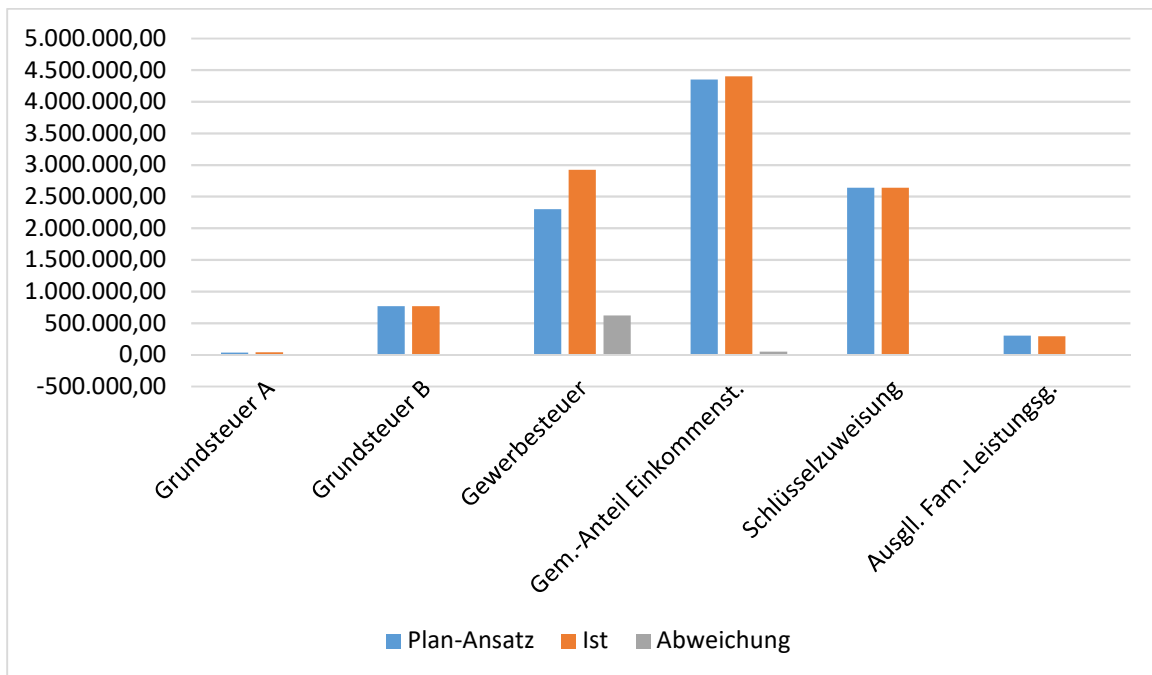




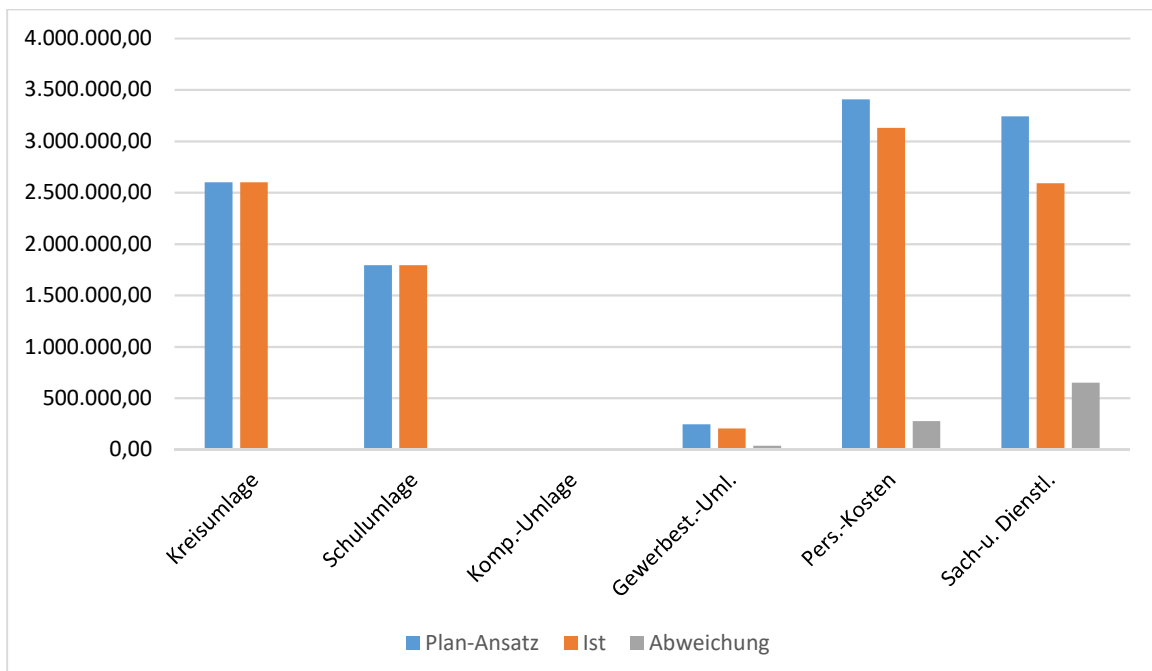
Der Verschuldungsgrad nimmt ab. Auslöser ist in der Hauptsache ein um 3 Mio. € gesunkener Kassenkredit.



## 7. Übersicht der wichtigsten Ertragsarten im Soll / Ist-Vergleich



## 8. Übersicht der wichtigsten Aufwandsarten im Soll / Ist-Vergleich



## **Schlussbetrachtung:**

Während im Jahr 2020 und 2021 das öffentliche Leben und die Wirtschaft vom Corona Virus beeinflusst wurde und sich zu Beginn 2022 wieder eine gewisse Normalität breit macht, wurde dies jäh unterbrochen durch den Einmarsch russischer Truppen in die Ukraine. Dies geschah Ende Februar 2022, viele Menschen waren auf der Flucht, vor allem Frauen und Kinder, die Männer in der Ukraine wurden zum Wehrdienst verpflichtet. Wladimir Putin startete eine große Invasion um die Ukraine rasch einzunehmen, was ihm durch die massive Gegenwehr der Menschen in der Ukraine misslang. Die Welt schrie bildlich laut auf, es gab keinen Grund für diesen Angriffskrieg. Die EU und andere Länder drohen Russland mit Sanktionen. Daraufhin macht Russland den Gashahn zu, die Energiekosten für Gas, Öl und Strom steigen in ungeahnte Höhen. Dies wirkt sich nicht nur auf die Privaten Haushalte aus, auch auf die Kommunen, das Bewirtschaften der Liegenschaften wird teurer, damit nicht genug, auch die Wirtschaft hat unter den gestiegenen Energiekosten zu leiden. Die Produktion und der Handel sind rückläufig, die Lebensmittel werden teurer.

Wie sich die Folgen des Angriffes auf die Ukraine auf die Gemeinde Cölbe auswirkt ist noch nicht abzusehen. Wird die Gewerbesteuer zukünftig noch die Höhe haben wie bisher, sie ist neben dem Anteil aus Einkommensteuer die größte Einnahmequelle der Gemeinde und wird es die Gemeinde schaffen ihre Liegenschaften noch zu bewirtschaften, wie teuer werden jetzt die Maßnahmen die man umsetzen möchte, reicht das Geld noch aus was der Haushalt zu Verfügung stellt.

## 9. Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

### Gebildete Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2022

Lfd. Nr.	Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	01010210	Abteilung I - Zentrale Dienste	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	20.000,00 €
2	01010220	Abteilung III - Finanzen	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	30.000,00 €
3	06040101	Kommunaler Kindergarten OT Cölbe	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	30.000,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	5.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	15.000,00 €
4	06040102	Kommunaler Kindergarten OT Bürgeln	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	95.000,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	18.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	7.000,00 €
5	10010101	Abteilung IV - Bau, Liegenschaften, Umwelt	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	28.500,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.500,00 €
6	08020102	Sportgelände Fußballplatz	6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	15.000,00 €
7	08020104	Sportgelände Leichtathletikanlage	6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	1.790,00 €
8	08020107	Hartplatz Bürgeln	7128013	Zuschuss f. Rasenplatzsanierung an FV Bürgeln	9.850,00 €
9	08020108	Fußballplatz Reddehausen	6771001	Aufwendungen für Planungsleistungen	6.480,00 €
10	08020109	Fußballplatz Schönstadt	7128012	Zuschuss f. Rasenplatzsanierung an FV Schönstadt	1.580,00 €
11	13020103	Rotes Wasser	6169000	Sonstige Fremdinstandhaltung	22.500,00 €
12	14010199	Allg. Kostenstelle Umwelt- u. Klimaschutz	6779000	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	156.500,00 €
				<b>Summe:</b>	<b>473.700,00 €</b>

### Gebildete Haushaltsausgabereste im Finanzhaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2022

Lfd. Nr.	Inv.-Nr.	Bezeichnung	Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	I0101-0001	Abt. I - Abt. III, Erneuerung von Möbeln	01010210	0860010	Zugänge Büromöbel	11.000,00 €
2	I0101-0029	Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierung	01010230	0241010	Zugänge Lizenzen	25.380,00 €
3	I0202-0005	Anschaffung von Software/Lizenzen für Gewerbeamt	02020150	0241010	Zugänge Lizenzen	6.360,00 €
4	I0203-0001	Brandschutz, Beschaffung Digitalfunktechnik	02030199	0851010	Zugang auf Kommunikationsmittel	4.330,00 €
5	I0203-1001	FF Cölbe-Mitte, Ausstattungen	02030101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	2.800,00 €
6	I0203-1007	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines StLF 20	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	297.260,00 €
7	I0203-1008	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines Mannschaftstransportwagens	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	70.000,00 €
8	I0203-3002	Fw.-Haus Cö.-Bürgeln, Neukonzeption	02030102	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	75.000,00 €
9	I0203-4002	Fw.-Haus Red.; Umbau Fahrzeughalle	02030103	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	75.000,00 €
10	I0203-5008	FF Cölbe-Schönstadt; Neukonzeption	02030104	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	25.000,00 €
11	I0205-0001	Katastrophenschutz, Ausstattungen	02050199	0770010	Zugänge sonstige Anlagen	5.590,00 €
12	I0601-5001	Kindergarten Schönstadt; Neukonzeption	06010102	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	75.000,00 €
13	I0606-0001	Kinderspielplätze; Erneuerungsmaßnahmen	06060101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	33.300,00 €

14	I0802-1009	Fußballplatz OT Cölbe, Flutlichtanlage	08020102	0951210	Zugänge AiB Eigene Sportstätten	28.850,00 €
15	I0802-1011	Trainingsplatz OT Cölbe, Flutlichtanlage	08020103	0951210	Zugänge AiB Eigene Sportstätten	41.700,00 €
16	I1001-0070	Unbebaute Grundstücke; Erwerb/ Veräußerung	10010204	0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	36.500,00 €
17	I1107-0002	Kanalsanierung i. R. d. EKVO, -Allgemein-	11070101	0952110	Zugänge AiB Abwasserbeseitigung	43.450,00 €
18	I1201-0006	Straßenbeleuchtung -allgemein-	12010299	0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	26.400,00 €
19	I1201-0007	Gemeindestraßen -allg.-; Aufstellung Hundetoiletten	12010199	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	6.300,00 €
20	I1201-1008	Gem.-Str. Cölbe, Zimmermann-, Ried-, Luweco-, Lutherstraße	12010101	0952010	Zugänge AiB Straßen	249.900,00 €
21	I1201-1015	Stützmauern im OT Cölbe	12010399	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	71.800,00 €
22	I1201-2002	Errichtung einer Überquerungshilfe im OT Bernsdorf	12010102	0952010	Zugänge AiB Straßen	30.000,00 €
23	I1201-3007	Straßen OT Bürgeln, Herstellung eines Gehweges	12010103	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	21.400,00 €
24	I1201-5001	Straßenerneuerung, OT Schönstadt	12010105	0952010	Zugänge AiB Straßen	264.900,00 €
25	I1207-0001	ÖPNV; Errichtung von Buswartehallen	12070199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	64.200,00 €
26	I1302-4001	OT Reddehausen; Errichtung einer Löschwasserkisterne	13020299	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	11.500,00 €
27	I1401-0002	Erwerb von Mitfahrbänken/Baumpflanzungen	14010199	0809010	Zugänge sonstige andere Anlagen	5.300,00 €
28	I1401-0003	Radabstellanlagen Bahnhöfe OT Bürgeln/ OT Cölbe	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	15.000,00 €
29	I1401-0004	Radabstellanlagen verschiedene Ortsteile	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	20.000,00 €

30	I1502-0001	Ausstattungen für Gemeinschaftshäuser	15020199	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	4.800,00 €
31	I1502-1001	Gemeindehalle Cölbe; Sanierungsmaßnahme	15020101	0890010	Zugänge Theater, Bürgerhäuser/Bibliotheken	28.200,00 €
32	I1502-1002	Gemeindehalle Cölbe; Ausstattungen	15020101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	13.600,00 €
33	I1502-3002	Mehrzweckhalle Bürgeln; Ausstattungen	15020102	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	9.600,00 €
34	I1502-6001	Bürgerhaus Schwarzenborn, Sanierungsmaßnahme	15020105	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	7.000,00 €
35	I1502-6003	BGH Schwarzenborn, Erneuerung Eingangstür	15020105	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	10.000,00 €
<b>Summe:</b>						<b>1.716.420,00 €</b>