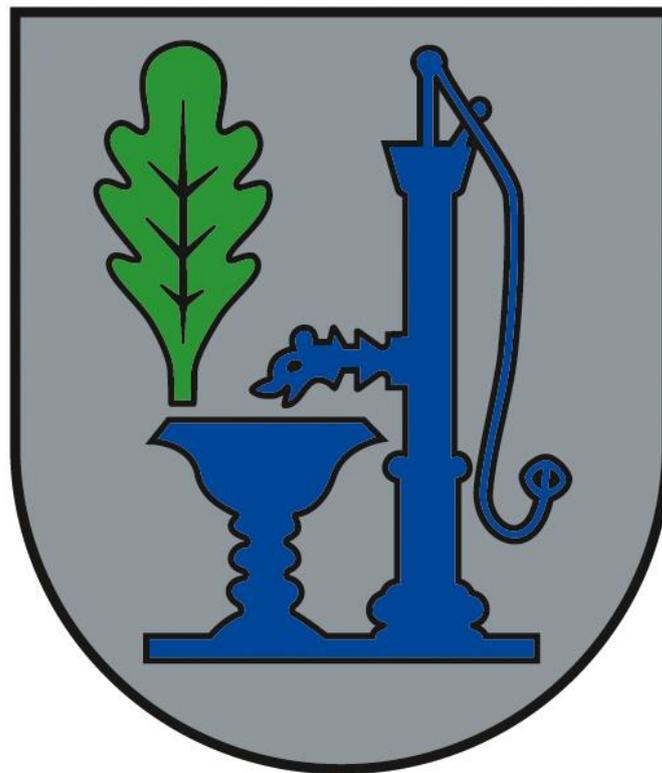


Jahresabschluss 2021

Ortsgemeinde Zimmerschied



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	7
3. Bilanz	11
4. Rechenschaftsbericht	14
5. Anlagenübersicht	21
6. Sonderpostenübersicht	23

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	75.310,88		70.500,00	92.546,82	22.046,82		17.235,94
401100	Grundsteuer A	1.160,25		1.200,00	1.160,25	- 39,75		
401200	Grundsteuer B	7.039,04		7.100,00	7.105,51	5,51		66,47
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	13.520,80		1.000,00	18.091,11	17.091,11		4.570,31
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	44.254,46		50.900,00	55.801,04	4.901,04		11.546,58
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.257,81		4.050,00	4.165,03	115,03		- 92,78
403300	Hundesteuer	470,00		450,00	568,75	118,75		98,75
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	4.608,52		5.800,00	5.655,13	- 144,87		1.046,61
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	89.678,00		44.450,00	55.755,03	11.305,03		- 33.922,97
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	20.139,00		13.600,00	13.625,75	25,75		- 6.513,25
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	68.565,00		29.800,00	41.475,00	11.675,00		- 27.090,00
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	974,00		1.000,00		- 1.000,00		- 974,00
414900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
415100	Sonderposten aus Zuwendungen				654,28	654,28		654,28
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	533,40		3.655,00	2.938,08	- 716,92		2.404,68
431300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
431900	Sonstige	18,00						- 18,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	60,00		200,00		- 200,00		- 60,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	230,40		400,00		- 400,00		- 230,40
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
436500	Jagdpacht			2.700,00		- 2.700,00		
436900	Sonstige			110,00		- 110,00		
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte				2.664,00	2.664,00		2.664,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte				49,08	49,08		49,08
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.318,27		15.860,00	102.629,72	86.769,72		- 214.688,55
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	314.199,58		15.500,00	99.561,03	84.061,03		- 214.638,55
441200	Mieten und Pachten	3.118,69		360,00	3.068,69	2.708,69		- 50,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102,29		100,00	1.102,29	1.002,29		1.000,00
442410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund			50,00	500,00	450,00		500,00
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land			50,00	500,00	450,00		500,00
442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29			102,29	102,29		

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	5.948,87		5.980,00	5.733,36	- 246,64		- 215,51
462500	Konzessionsabgaben	2.254,81		2.220,00	2.343,58	123,58		88,77
462900	Sonstige	325,00			195,00	195,00		- 130,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			400,00	1.146,78	746,78		1.146,78
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	3.369,06		3.360,00	2.048,00	- 1.312,00		- 1.321,06
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	488.891,71		140.545,00	260.705,30	120.160,30		- 228.186,41
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.317,74		15.920,00	15.230,84	- 689,16		- 2.086,90
501100	Aufwandsentschädigungen	3.804,57		3.950,00	4.246,03	296,03		441,46
501200	Beigeordnete			150,00		- 150,00		
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	300,00			120,00	120,00		- 180,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	6.639,08		6.330,00	5.427,99	- 902,01		- 1.211,09
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	95,74		125,00	92,36	- 32,64		- 3,38
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	439,09		505,00	382,77	- 122,23		- 56,32
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.899,88		1.870,00	1.566,47	- 303,53		- 333,41
504900	Sonstige	376,14		380,00	378,12	- 1,88		1,98
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	186,36			188,03	188,03		1,67
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	158,88		210,00	125,07	- 84,93		- 33,81
511300	ehrenamtlich Tätige	1.779,00		1.900,00	1.941,00	41,00		162,00
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	1.639,00		500,00	763,00	263,00		- 876,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	271.471,49		76.435,00	138.528,70	62.093,70		- 132.942,79
522000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.042,95						- 1.042,95
522001	Stromkosten	2.338,06		2.260,00	2.295,98	35,98		- 42,08
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	70,21		215,00	434,29	219,29		364,08
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	183,60	- 6,40		
522004	Heizung	125,09		800,00	1.057,11	257,11		932,02
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 83,56			- 56,15	- 56,15		27,41
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.174,55		1.130,00	970,16	- 159,84		- 204,39
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.964,85		21.000,00		- 21.000,00		- 2.964,85
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			100,00	22,14	- 77,86		22,14

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			1.450,00	329,25	- 1.120,75		329,25
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	225,54		585,00	415,35	- 169,65		189,81
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	281,73		1.200,00	23,96	- 1.176,04		- 257,77
524700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00		- 100,00		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	525,10		1.280,00	570,00	- 710,00		44,90
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	12.303,38		4.350,00	4.559,89	209,89		- 7.743,49
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.543,88		2.900,00	3.658,74	758,74		- 3.885,14
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	516,44		375,00	47.896,39	47.521,39		47.379,95
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	242.259,67		38.500,00	76.167,99	37.667,99		- 166.091,68
E11	Abschreibungen	9.311,96		8.890,00	8.890,96	0,96		- 421,00
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter				625,00	625,00		625,00
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.189,00	1.189,00		1.189,00
534900	mit sonstigen Gebäuden				1.882,00	1.882,00		1.882,00
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen				75,20	75,20		75,20
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen				3.848,00	3.848,00		3.848,00
535900	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				10,00	10,00		10,00
538100	Fahrzeuge				162,00	162,00		162,00
538300	Betriebsvorrichtungen				711,76	711,76		711,76
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung				388,00	388,00		388,00
539900	Sonstige Abschreibungen	9.311,96		8.890,00		- 8.890,00		- 9.311,96
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	75.153,40		78.680,00	79.149,02	469,02		3.995,62
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände			2.300,00	1.900,19	- 399,81		1.900,19
541900	an Sonstige			130,00	14,00	- 116,00		14,00
543100	Gewerbesteuerumlage	976,76		480,00	1.734,76	1.254,76		758,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	36.708,00		37.440,00	36.592,00	- 848,00		- 116,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	37.468,64		38.330,00	38.908,07	578,07		1.439,43
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	84.243,93		4.549,00	3.796,50	- 752,50		- 80.447,43
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			20,00		- 20,00		
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	190,40		900,00		- 900,00		- 190,40
563100	Büromaterial			50,00		- 50,00		

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563210	Bücher	49,22		50,00	49,22	- 0,78		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	328,06		345,00	336,43	- 8,57		8,37
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21			96,21	96,21		
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.244,04		275,00	393,08	118,08		- 1.850,96
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,71	- 0,29		
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	162,03		2.151,00	2.248,19	97,19		2.086,16
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	80.500,00						- 80.500,00
568100	Grundsteuer	577,31		578,00	511,68	- 66,32		- 65,63
569200	Verfügungsmittel	10,00		50,00	5,00	- 45,00		- 5,00
569300	Repräsentationen	56,95		100,00	126,98	26,98		70,03
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	457.498,52		184.474,00	245.596,02	61.122,02		- 211.902,50
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	31.393,19		- 43.929,00	15.109,28	59.038,28		- 16.283,91
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	269,02		315,00	452,60	137,60		183,58
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	222,36		230,00	406,02	176,02		183,66
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	46,66		55,00	46,58	- 8,42		- 0,08
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			30,00		- 30,00		
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.608,69		10,00	708,50	698,50		- 1.900,19
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			10,00		- 10,00		
579900	Sonstige	2.608,69			708,50	708,50		- 1.900,19
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.339,67		305,00	- 255,90	- 560,90		2.083,77
E20	Ordentliches Ergebnis	29.053,52		- 43.624,00	14.853,38	58.477,38		- 14.200,14
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.053,52		- 43.624,00	14.853,38	58.477,38		- 14.200,14

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	76.263,93		70.500,00	90.966,65	20.466,65		14.702,72
601100	Grundsteuer A	1.155,66		1.200,00	1.162,98	- 37,02		7,32
601200	Grundsteuer B	7.039,04		7.100,00	7.105,51	5,51		66,47
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	13.520,80		1.000,00	18.091,11	17.091,11		4.570,31
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	44.976,14		50.900,00	54.209,08	3.309,08		9.232,94
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.321,48		4.050,00	4.114,52	64,52		- 206,96
603300	Hundesteuer	470,00		450,00	568,75	118,75		98,75
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	4.780,81		5.800,00	5.714,70	- 85,30		933,89
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	89.780,29		44.450,00	55.100,75	10.650,75		- 34.679,54
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	20.139,00		13.600,00	13.625,75	25,75		- 6.513,25
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	68.565,00		29.800,00	41.475,00	11.675,00		- 27.090,00
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	974,00		1.000,00		- 1.000,00		- 974,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29						- 102,29
614900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	533,40		3.655,00	225,00	- 3.430,00		- 308,40
631300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
631900	Sonstige	18,00						- 18,00
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	60,00		200,00		- 200,00		- 60,00
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	230,40		400,00		- 400,00		- 230,40
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
636500	Jagdpacht			2.700,00		- 2.700,00		
636900	Sonstige			110,00		- 110,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.637,88		15.860,00	100.265,68	84.405,68		- 217.372,20
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	314.519,19		15.500,00	97.472,13	81.972,13		- 217.047,06
641200	Mieten und Pachten	3.118,69		360,00	2.793,55	2.433,55		- 325,14
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			100,00	1.000,00	900,00		1.000,00
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund			50,00	500,00	450,00		500,00
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land			50,00	500,00	450,00		500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.449,81		2.220,00	2.473,58	253,58		23,77
662500	Konzessionsabgaben	2.254,81		2.220,00	2.343,58	123,58		88,77
662900	Sonstige	195,00			130,00	130,00		- 65,00

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	486.665,31		136.785,00	250.031,66	113.246,66		- 236.633,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	16.152,18		15.420,00	14.389,96	- 1.030,04		- 1.762,22
701100	Aufwandsentschädigungen	3.804,57		3.950,00	4.246,03	296,03		441,46
701200	Beigeordnete			150,00		- 150,00		
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	300,00			120,00	120,00		- 180,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	7.040,72		6.330,00	5.427,99	- 902,01		- 1.612,73
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	192,13		125,00	92,36	- 32,64		- 99,77
703200	Arbeitnehmer	480,92		505,00	382,77	- 122,23		- 98,15
704200	Arbeitnehmer	2.040,09		1.870,00	1.566,47	- 303,53		- 473,62
704900	Sonstige	376,14		380,00	378,12	- 1,88		1,98
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	350,77			188,03	188,03		- 162,74
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	168,84		210,00	125,07	- 84,93		- 43,77
711300	ehrenamtlich Tätige	1.398,00		1.900,00	1.863,12	- 36,88		465,12
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	286.065,31		76.335,00	98.008,55	21.673,55		- 188.056,76
722001	Stromkosten	2.489,81		2.260,00	2.267,44	7,44		- 222,37
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	70,21		215,00	434,29	219,29		364,08
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	183,60	- 6,40		
722004	Heizung	125,09		800,00	1.057,11	257,11		932,02
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 44,88			- 56,68	- 56,68		- 11,80
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.174,55		1.130,00	970,16	- 159,84		- 204,39
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.964,85		21.000,00		- 21.000,00		- 2.964,85
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			1.450,00	329,25	- 1.120,75		329,25
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	225,54		585,00		- 585,00		- 225,54
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	281,73		1.200,00	23,96	- 1.176,04		- 257,77
724700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00		- 100,00		
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	525,10		1.280,00	570,00	- 710,00		44,90
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	13.117,34		4.350,00	1.639,49	- 2.710,51		- 11.477,85
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.831,52		2.900,00	3.249,14	349,14		- 6.582,38
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	4.014,97		375,00	354,01	- 20,99		- 3.660,96
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	251.105,88		38.500,00	86.986,78	48.486,78		- 164.119,10

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	75.153,40		78.680,00	77.220,20	- 1.459,80		2.066,80
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			2.300,00		-2.300,00		
741900	Sonstige			130,00	14,00	- 116,00		14,00
743100	Gewerbesteuerumlage	976,76		480,00	1.706,13	1.226,13		729,37
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	36.708,00		37.440,00	36.592,00	- 848,00		- 116,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	37.468,64		38.330,00	38.908,07	578,07		1.439,43
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	3.611,20		4.499,00	5.294,10	795,10		1.682,90
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			20,00		- 20,00		
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	190,40		900,00		- 900,00		- 190,40
763100	Büromaterial			50,00		- 50,00		
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher				49,22	49,22		49,22
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	328,06		345,00	336,43	- 8,57		8,37
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21			96,21	96,21		
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.143,66		275,00	1.890,68	1.615,68		- 252,98
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,71	- 0,29		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	178,90		2.151,00	2.248,19	97,19		2.069,29
768100	Grundsteuer	577,31		578,00	511,68	- 66,32		- 65,63
769200	Verfügungsmittel	10,00		50,00	5,00	- 45,00		- 5,00
769300	Repräsentationen	56,95		100,00	126,98	26,98		70,03
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	380.982,09		174.934,00	194.912,81	19.978,81		- 186.069,28
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	105.683,22		- 38.149,00	55.118,85	93.267,85		- 50.564,37
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	222,36		260,00	452,60	192,60		230,24
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	222,36		230,00	406,02	176,02		183,66
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen				46,58	46,58		46,58
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			30,00		- 30,00		
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			10,00		- 10,00		
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			10,00		- 10,00		
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	222,36		250,00	452,60	202,60		230,24
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	105.905,58		- 37.899,00	55.571,45	93.470,45		- 50.334,13

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	105.905,58		- 37.899,00	55.571,45	93.470,45		- 50.334,13
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	55,00		200,00		- 200,00		- 55,00
	682700 Grabnutzungsentgelte	55,00		200,00		- 200,00		- 55,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55,00		200,00		- 200,00		- 55,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53,19		350,00	93,24	- 256,76		40,05
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53,19		350,00	93,24	- 256,76		40,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			7.000,00		- 7.000,00		
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			7.000,00		- 7.000,00		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53,19		7.350,00	93,24	- 7.256,76		40,05
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1,81		- 7.150,00	- 93,24	7.056,76		- 95,05
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	105.907,39		- 45.049,00	55.478,21	100.527,21		- 50.429,18
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 104.915,07		45.049,00	- 55.478,21	- 100.527,21		49.436,86
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 104.915,07		45.049,00	- 55.478,21	- 100.527,21		49.436,86
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 104.915,07		45.049,00	- 55.478,21	- 100.527,21		49.436,86
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	104.915,07		- 45.049,00	55.478,21	100.527,21		- 49.436,86
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	105.905,58		- 37.899,00	55.571,45	93.470,45		- 50.334,13

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.057.664,97	1.048.867,25	1.	Eigenkapital	1.061.668,47	1.067.326,85
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.552,62	6.020,86	1.1.	Kapitalrücklage	1.032.614,95	1.052.473,47
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29.053,52	14.853,38
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.331,00	1.706,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	176.825,20	173.457,84
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.221,62	4.314,86	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.051.112,35	1.042.846,39	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	175.739,12	172.420,84
1.2.1.	Wald, Forsten	765.626,62	765.626,62	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.376,72	6.722,44
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.168,04	22.979,04	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.168,00	12.504,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.893,91	63.011,91	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	153.194,40	153.194,40
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	27.423,95	23.490,75	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.086,08	1.037,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.436,69	3.562,93	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.103,00	1.715,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	98.270,78	95.839,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	162.460,14	162.460,14	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.624,00	15.339,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	81.646,78	80.500,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	47.256,50	88.921,68
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	326.355,98	376.678,12	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	9.195,00		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	503,39	50.822,12
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	9.195,00		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	317.160,98	376.678,12	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	46.753,11	38.099,56
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	463,87	2.036,47	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.612,00	5.078,33	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	314.085,11	369.563,32				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	1.384.020,95	1.425.545,37		Summe Passiv	1.384.020,95	1.425.545,37

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

- A.1 Bilanz
- A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung
 - A.2.1 Plan / Ist-Abweichungen Erträge
 - A.2.2 Plan / Ist-Abweichungen Aufwendungen
- A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung
- A.4 Haushaltsausgleich

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

- B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

D. Chancen und Risiken

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital aus, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

01.01.2021	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2021
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.061.668,47	14.853,38	0,00	9195,00	1.067.326,85

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.048.867,25 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen des Anlagenvermögens reduziert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 184.760,68 EUR. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (145.527,28 EUR) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 39.233,40 EUR erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 173.457,84 EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **14.853,38** EUR ausgewiesen, der um 58.477,38 EUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (43.624,00 EUR) liegt.

Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 29.053,52 EUR erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 14.200,14 verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	70.500,00	92.546,82	22.046,82
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	44.450,00	55.755,03	11.305,03
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.655,00	2.938,08	-716,92
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	15.860,00	102.629,72	86.769,72
Kostenerst. & -umlagen	100,00	1.102,29	1.002,29
sonst. laufende Erträge	5.980,00	5.733,36	-246,64
Zins- und sonst. Finanzerträge	315,00	452,60	137,60
Summe der laufenden Erträge	140.860,00	261.157,90	120.297,90

Steuern und ähnliche Abgaben

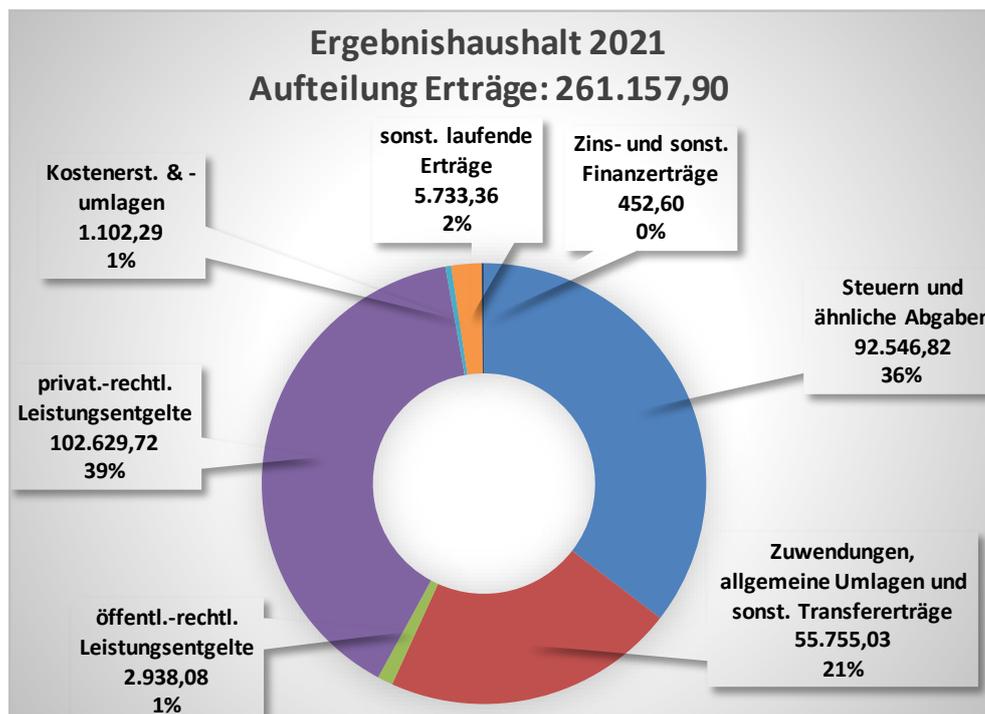
Bei diesem Einnahmeblock resultieren die Mehrerträge überwiegend aus den Mehreinnahmen an den Gemeinschaftssteuern aufgrund der erhöhten Einzahlung der Gewerbesteuer. Weitere Mehreinnahmen sind aufgrund der angepassten Haushaltsplanung der Corona-Jahre zurückzuführen.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Bei den Zuwendungen waren Mehreinnahmen aus Landesförderungen zur Bewältigung der durch Extremwetter verursachten Schäden zu verbuchen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Höhere Erträge aus Holzverkäufen um 99.561,03 EUR zum Planansatz.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	15.920,00	15.230,84	-689,16
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	76.435,00	138.528,70	62.093,70
Abschreibungen	8.890,00	8.890,96	0,96
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	78.680,00	79.149,02	469,02
sonst. laufende Aufwendungen	4.549,00	3.796,50	-752,50
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	10,00	708,50	698,50
Summe der laufenden Aufwendungen	184.484,00	246.304,52	61.820,52

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen überstiegen um 62.093,70 EUR die Planansätze.

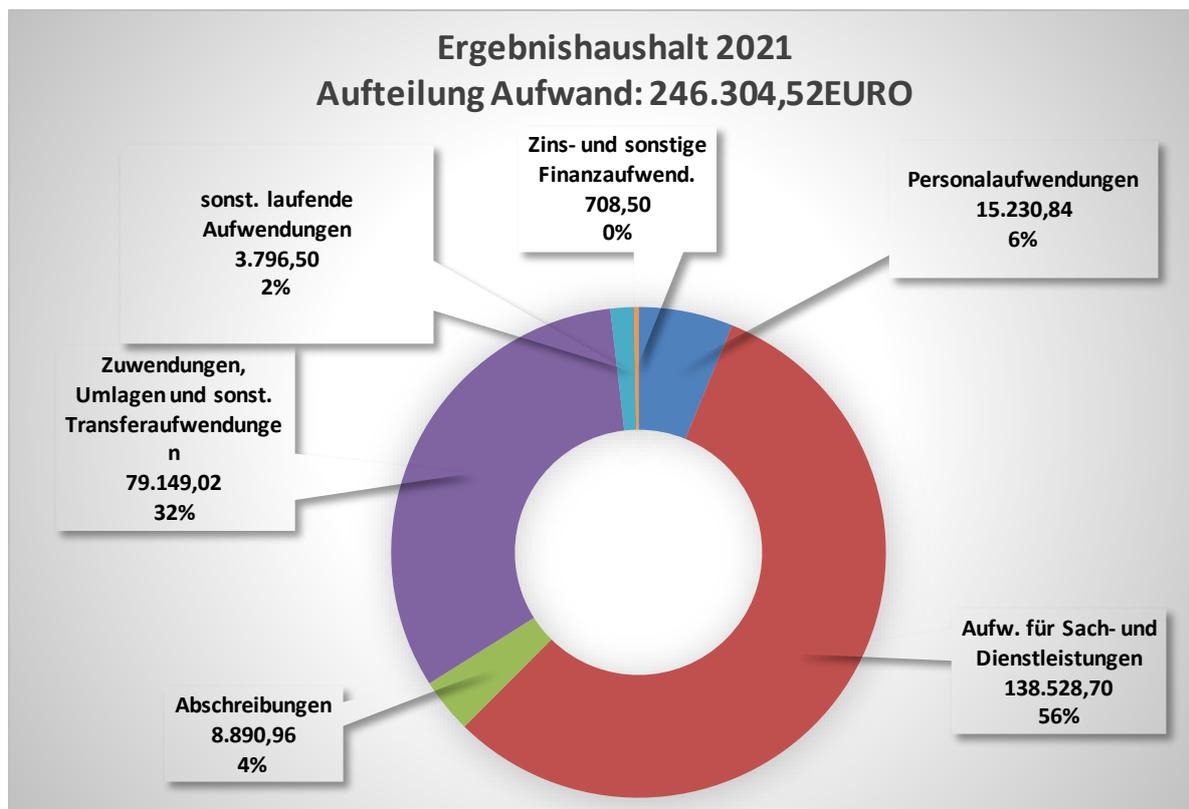
Die wesentlichen Mehraufwendungen resultieren im Bereich Forst mit höheren Unternehmereinsätze und Einsätze der kommunalen Förster.

Zuwendungen Umlagen und sonst. Transfererträge

Die Sonderumlage in der VG-Umlage ist noch nicht spitzabgerechnet. Bislang sind davon 90% angefordert. Die Verbuchung Spitzabrechnung erfolgt im Haushaltsjahr 2022.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Zuführung des Überschusses der Jagdgenossenschaft zum Treuhandvermögen.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 55.571,45 EUR. Das Ergebnis ist damit um 93.470,45 EUR besser als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (0,00 EURO) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (93,24 EURO) zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	136.785,00	250.031,66	113.246,66
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	260,00	452,60	192,60
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	-200,00
Gesamteinzahlungen	137.245,00	250.484,26	113.239,26
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	174.934,00	194.912,81	19.978,81
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	10,00	0,00	-10,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	7.350,00	93,24	-7.256,76
Gesamtauszahlungen	182.294,00	195.006,05	12.712,05
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-45.049,00	55.478,21	100.527,21
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	45.049,00	-55.478,21	-100.527,21
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-45.049,00	-55.478,21	-10.429,21

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2021 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 14.853,38 EUR und kann damit ausgeglichen werden. Auch der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die Auszahlung zur planmäßigen Tilgung zu decken.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2021	31.12.2021
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	76,42%	73,58%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	76,71%	74,87%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	12,78%	12,17%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	100,38%	101,76%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,53%	0,58%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,00%	0,00%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	39,91%	40,38%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 74,87 % (Eröffnungsbilanz 76,71 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben.

Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen.

Nach dem Abschluss des Jahres 2021 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von 43.624,00 EUR im Ergebnishaushalt, ein Jahresüberschuss in Höhe von 14.853,38 EUR ein.

Der Haushaltsausgleich konnte im Ergebnishaushalt erreicht werden. Die Finanzrechnung weist einen Überschuss aus.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Zimmerschied wird aufgrund der Annahme von zukünftigen defizitären Ergebnishaushalten die Eigenkapitalentwicklung jedoch planmäßig rückläufig sein. Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung wird aber das zukünftige Investitionsverhalten der Ortsgemeinde und deren Finanzierung sein.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	1.782.540,84	93,24	0,00	0,00	1.782.634,08	724.875,87	0,00	8.890,96	0,00	0,00	733.766,83	1.048.867,25	1.057.664,97
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	33.245,40	93,24	0,00	0,00	33.338,64	26.692,78	0,00	625,00	0,00	0,00	27.317,78	6.020,86	6.552,62
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	26.692,78	0,00	625,00	0,00	0,00	27.317,78	1.706,00	2.331,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	26.692,78	0,00	625,00	0,00	0,00	27.317,78	1.706,00	2.331,00
	Summe 1.1.3.	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	26.692,78	0,00	625,00	0,00	0,00	27.317,78	1.706,00	2.331,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.221,62	93,24	0,00	0,00	4.314,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.314,86	4.221,62
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.221,62	93,24	0,00	0,00	4.314,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.314,86	4.221,62
	Summe 1.1.5.	4.221,62	93,24	0,00	0,00	4.314,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.314,86	4.221,62
	Summe 1.1.	33.245,40	93,24	0,00	0,00	33.338,64	26.692,78	0,00	625,00	0,00	0,00	27.317,78	6.020,86	6.552,62
1.2.	Sachanlagen	1.749.295,44	0,00	0,00	0,00	1.749.295,44	698.183,09	0,00	8.265,96	0,00	0,00	706.449,05	1.042.846,39	1.051.112,35
1.2.1.	Wald, Forsten	765.626,62	0,00	0,00	0,00	765.626,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765.626,62	765.626,62
	021100 Mischwald	762.101,98	0,00	0,00	0,00	762.101,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762.101,98	762.101,98
	021200 Laubwald	1.058,03	0,00	0,00	0,00	1.058,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,03	1.058,03
	021300 Nadelwald	2.240,54	0,00	0,00	0,00	2.240,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240,54	2.240,54
	021400 Gehölz	226,07	0,00	0,00	0,00	226,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226,07	226,07
	Summe 1.2.1.	765.626,62	0,00	0,00	0,00	765.626,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765.626,62	765.626,62
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.455,48	0,00	0,00	0,00	31.455,48	7.287,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	8.476,44	22.979,04	24.168,04
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	16.629,77	0,00	0,00	0,00	16.629,77	3.856,77	0,00	723,00	0,00	0,00	4.579,77	12.050,00	12.773,00
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	3.885,17	0,00	0,00	0,00	3.885,17	527,17	0,00	111,00	0,00	0,00	638,17	3.247,00	3.358,00
	022500 Kinderspielplätze	5.815,50	0,00	0,00	0,00	5.815,50	2.903,50	0,00	355,00	0,00	0,00	3.258,50	2.557,00	2.912,00
	022900 Sonstige	64,31	0,00	0,00	0,00	64,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,31	64,31
	023400 Weideland	1.330,13	0,00	0,00	0,00	1.330,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330,13	1.330,13
	023500 Streuobstwiesen	3.704,59	0,00	0,00	0,00	3.704,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.704,59	3.704,59
	023900 Sonstige	26,01	0,00	0,00	0,00	26,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,01	26,01
	Summe 1.2.2.	31.455,48	0,00	0,00	0,00	31.455,48	7.287,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	8.476,44	22.979,04	24.168,04
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	531.851,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	533.733,08	63.011,91	64.893,91
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	410.519,64	0,00	0,00	0,00	410.519,64	359.998,67	0,00	1.411,00	0,00	0,00	361.409,67	49.109,97	50.520,97
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	53.619,73	0,00	0,00	0,00	53.619,73	46.079,15	0,00	223,00	0,00	0,00	46.302,15	7.317,58	7.540,58
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	4.706,01	0,00	0,00	0,00	4.706,01	4.704,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704,01	2,00	2,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	127.899,61	0,00	0,00	0,00	127.899,61	121.069,25	0,00	248,00	0,00	0,00	121.317,25	6.582,36	6.830,36
	Summe 1.2.3.	596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	531.851,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	533.733,08	63.011,91	64.893,91
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	149.861,55	0,00	3.933,20	0,00	0,00	153.794,75	23.490,75	27.423,95
	041200 Brücken	1.316,14	0,00	0,00	0,00	1.316,14	207,20	0,00	67,20	0,00	0,00	274,40	1.041,74	1.108,94

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch. in	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
041400	Ingenieurtechnische Anlagen	621,00	0,00	0,00	0,00	621,00	159,00	0,00	8,00	0,00	0,00	167,00	454,00	462,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	86.653,77	0,00	0,00	0,00	86.653,77	72.753,30	0,00	2.410,00	0,00	0,00	75.163,30	11.490,47	13.900,47
048250	Straßen - Gehwege	38.603,45	0,00	0,00	0,00	38.603,45	30.530,45	0,00	1.099,00	0,00	0,00	31.629,45	6.974,00	8.073,00
048310	Wege - Fußwege	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	36.377,76	0,00	0,00	0,00	36.377,76	35.474,50	0,00	0,00	0,00	0,00	35.474,50	903,26	903,26
048410	Plätze - Parkplätze	3.750,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.374,00	0,00	94,00	0,00	0,00	3.468,00	282,00	376,00
048420	Plätze - Dorfplätze	3.711,78	0,00	0,00	0,00	3.711,78	2.049,50	0,00	98,00	0,00	0,00	2.147,50	1.564,28	1.662,28
048490	Plätze - sonstige Plätze	5.912,50	0,00	0,00	0,00	5.912,50	5.069,50	0,00	147,00	0,00	0,00	5.216,50	696,00	843,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	338,10	0,00	0,00	0,00	338,10	244,10	0,00	10,00	0,00	0,00	254,10	84,00	94,00
Summe 1.2.4.		177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	149.861,55	0,00	3.933,20	0,00	0,00	153.794,75	23.490,75	27.423,95
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.616,59	0,00	0,00	0,00	8.616,59	4.179,90	0,00	873,76	0,00	0,00	5.053,66	3.562,93	4.436,69
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.621,59	0,00	0,00	0,00	1.621,59	1.351,59	0,00	162,00	0,00	0,00	1.513,59	108,00	270,00
073000	Betriebsvorrichtungen	6.995,00	0,00	0,00	0,00	6.995,00	2.828,31	0,00	711,76	0,00	0,00	3.540,07	3.454,93	4.166,69
Summe 1.2.7.		8.616,59	0,00	0,00	0,00	8.616,59	4.179,90	0,00	873,76	0,00	0,00	5.053,66	3.562,93	4.436,69
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.106,12	0,00	0,00	0,00	7.106,12	5.003,12	0,00	388,00	0,00	0,00	5.391,12	1.715,00	2.103,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.106,12	0,00	0,00	0,00	7.106,12	5.003,12	0,00	388,00	0,00	0,00	5.391,12	1.715,00	2.103,00
Summe 1.2.8.		7.106,12	0,00	0,00	0,00	7.106,12	5.003,12	0,00	388,00	0,00	0,00	5.391,12	1.715,00	2.103,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	162.460,14	0,00	0,00	0,00	162.460,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.460,14	162.460,14
096000	Anlagen im Bau	162.460,14	0,00	0,00	0,00	162.460,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.460,14	162.460,14
Summe 1.2.10.		162.460,14	0,00	0,00	0,00	162.460,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.460,14	162.460,14
Summe 1.2.		1.749.295,44	0,00	0,00	0,00	1.749.295,44	698.183,09	0,00	8.265,96	0,00	0,00	706.449,05	1.042.846,39	1.051.112,35
Summe Anlagevermögen		1.782.540,84	93,24	0,00	0,00	1.782.634,08	724.875,87	0,00	8.890,96	0,00	0,00	733.766,83	1.048.867,25	1.057.664,97
2.	Umlaufvermögen	9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
2.1.	Vorräte	9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
143200	Waren	9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
Summe 2.1.3.		9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
Summe 2.1.		9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00
Summe Umlaufvermögen		9.195,00	0,00	9.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2021

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch. in	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Auflösung in 2021	Umbuch. / Umglie. in 2021	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	341.101,87	0,00	0,00	0,00	341.101,87	164.276,67	0,00	3.367,36	0,00	0,00	167.644,03	173.457,84	176.825,20
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	339.426,87	0,00	0,00	0,00	339.426,87	163.687,75	0,00	3.318,28	0,00	0,00	167.006,03	172.420,84	175.739,12
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	90.731,43	0,00	0,00	0,00	90.731,43	83.354,71	0,00	654,28	0,00	0,00	84.008,99	6.722,44	7.376,72
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	54.445,93	0,00	0,00	0,00	54.445,93	47.752,93	0,00	613,00	0,00	0,00	48.365,93	6.080,00	6.693,00
	231440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	809,00	0,00	0,00	0,00	809,00	127,28	0,00	41,28	0,00	0,00	168,56	640,44	681,72
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	35.476,50	0,00	0,00	0,00	35.476,50	35.474,50	0,00	0,00	0,00	0,00	35.474,50	2,00	2,00
	Summe 2.2.1.	90.731,43	0,00	0,00	0,00	90.731,43	83.354,71	0,00	654,28	0,00	0,00	84.008,99	6.722,44	7.376,72
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	80.333,04	0,00	2.664,00	0,00	0,00	82.997,04	12.504,00	15.168,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	80.333,04	0,00	2.664,00	0,00	0,00	82.997,04	12.504,00	15.168,00
	Summe 2.2.2.	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	80.333,04	0,00	2.664,00	0,00	0,00	82.997,04	12.504,00	15.168,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	153.194,40	0,00	0,00	0,00	153.194,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.194,40	153.194,40
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	153.194,40	0,00	0,00	0,00	153.194,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.194,40	153.194,40
	Summe 2.2.3.	153.194,40	0,00	0,00	0,00	153.194,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.194,40	153.194,40
	Summe 2.2.	339.426,87	0,00	0,00	0,00	339.426,87	163.687,75	0,00	3.318,28	0,00	0,00	167.006,03	172.420,84	175.739,12
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.675,00	0,00	0,00	0,00	1.675,00	588,92	0,00	49,08	0,00	0,00	638,00	1.037,00	1.086,08
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.675,00	0,00	0,00	0,00	1.675,00	588,92	0,00	49,08	0,00	0,00	638,00	1.037,00	1.086,08
	Summe 2.5.	1.675,00	0,00	0,00	0,00	1.675,00	588,92	0,00	49,08	0,00	0,00	638,00	1.037,00	1.086,08
	Summe Sonderposten	341.101,87	0,00	0,00	0,00	341.101,87	164.276,67	0,00	3.367,36	0,00	0,00	167.644,03	173.457,84	176.825,20