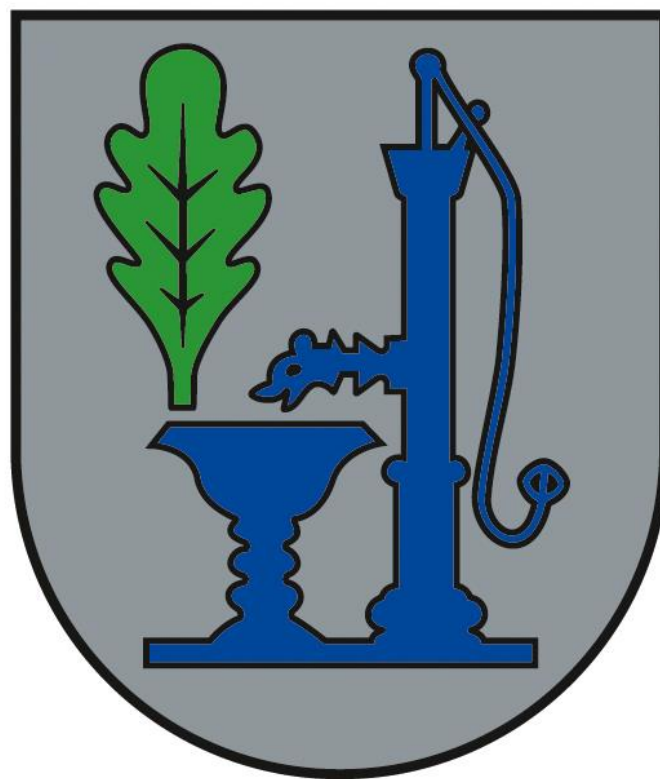


Jahresabschluss 2023

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	15
5.	Anlagenübersicht	22
6.	Sonderpostenübersicht	24

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	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	67.594,37		87.600,00	81.789,35	- 5.810,65		14.194,98
401100	Grundsteuer A	1.162,98		1.350,00	1.337,44	- 12,56		174,46
401200	Grundsteuer B	7.333,07		9.350,00	9.355,84	5,84		2.022,77
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	- 9.164,64		5.200,00	561,32	- 4.638,68		9.725,96
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	57.929,47		60.000,00	60.466,23	466,23		2.536,76
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.813,95		3.900,00	2.693,34	- 1.206,66		- 1.120,61
403300	Hundesteuer	602,50		600,00	686,25	86,25		83,75
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	5.917,04		7.200,00	6.688,93	- 511,07		771,89
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.267,00		24.650,00	33.752,00	9.102,00		20.485,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	4.558,00		24.600,00	24.688,00	88,00		20.130,00
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.709,00			9.064,00	9.064,00		355,00
414900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	858,25		1.055,00	1.294,15	239,15		435,90
431300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
431900	Sonstige	15,00						- 15,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	60,00		300,00	180,00	- 120,00		120,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	558,25		400,00	889,15	489,15		330,90
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
436900	Sonstige			110,00		- 110,00		
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.716,88		19.460,00	12.169,86	- 7.290,14		- 8.547,02
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	17.828,19		16.300,00	9.461,17	- 6.838,83		- 8.367,02
441200	Mieten und Pachten	2.888,69		3.160,00	2.708,69	- 451,31		- 180,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	302,29			102,29	102,29		- 200,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00						- 200,00
442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29			102,29	102,29		
E7	Sonstige laufende Erträge	9.845,75		25.065,00	7.436,81	- 17.628,19		- 2.408,94
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	3.463,69						- 3.463,69
462500	Konzessionsabgaben	2.739,50		2.550,00	2.408,81	- 141,19		- 330,69
462900	Sonstige	30,00		30,00	520,00	490,00		490,00

Ergebnisrechnung 2023

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
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			19.400,00		- 19.400,00		
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	3.612,56		3.085,00	4.508,00	1.423,00		895,44
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	112.584,54		157.830,00	136.544,46	- 21.285,54		23.959,92
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.080,68		16.925,00	14.467,63	- 2.457,37		386,95
501100	Aufwandsentschädigungen	3.983,84		3.800,00	3.960,00	160,00		- 23,84
501200	Beigeordnete	72,57		100,00	198,00	98,00		125,43
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	60,00		60,00		- 60,00		- 60,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	5.044,14		7.295,00	5.424,67	- 1.870,33		380,53
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	94,02		200,00	94,02	- 105,98		
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	382,91		605,00	384,44	- 220,56		1,53
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.453,63		2.100,00	1.447,92	- 652,08		- 5,71
504900	Sonstige	113,88		150,00	336,14	186,14		222,26
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	205,24			116,66	116,66		- 88,58
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	117,45		165,00	121,78	- 43,22		4,33
511300	ehrenamtlich Tätige	1.698,00		1.950,00	948,00	- 1.002,00		- 750,00
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen			500,00		- 500,00		
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	855,00			1.436,00	1.436,00		581,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.876,64		37.885,00	23.900,51	- 13.984,49		- 17.976,13
522001	Stromkosten	2.225,95		2.930,00	2.572,58	- 357,42		346,63
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	505,78		2.550,00	669,28	- 1.880,72		163,50
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	198,60	8,60		15,00
522004	Heizung	574,63		1.200,00	1.875,62	675,62		1.300,99
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 38,64			- 51,53	- 51,53		- 12,89
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	885,62		1.600,00	993,96	- 606,04		108,34
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	141,97		7.600,00		- 7.600,00		- 141,97
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22,13		50,00	51,55	1,55		29,42
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	916,30		450,00	1.405,24	955,24		488,94
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	195,03		385,00		- 385,00		- 195,03

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	619,09		200,00	99,01	- 100,99		- 520,08
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel			50,00	16,92	- 33,08		16,92
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	278,52		770,00	691,32	- 78,68		412,80
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.322,18			2.016,63	2.016,63		- 305,55
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.121,50		380,00	3.435,20	3.055,20		- 1.686,30
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	768,20		7.900,00	293,50	- 7.606,50		- 474,70
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.338,10		480,00	4,98	- 475,02		- 6.333,12
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	20.816,68		11.150,00	9.627,65	- 1.522,35		- 11.189,03
E11	Abschreibungen	9.009,94		8.425,00	8.690,56	265,56		- 319,38
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	595,00			302,00	302,00		- 293,00
	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			3.846,00	3.846,00		- 2,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10,00			10,00	10,00		
	538100 Fahrzeuge	107,00						- 107,00
	538200 Maschinen und technische Anlagen	321,30			642,60	642,60		321,30
	538300 Betriebsvorrichtungen	711,76			710,76	710,76		- 1,00
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	270,68			33,00	33,00		- 237,68
	539900 Sonstige Abschreibungen			8.425,00		- 8.425,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	78.964,16		89.950,00	90.120,74	170,74		11.156,58
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.609,12		2.000,00		- 2.000,00		- 1.609,12
	541900 an Sonstige	40,00		70,00	4,00	- 66,00		- 36,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	- 879,10		480,00	51,70	- 428,30		930,80
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	39.832,00		43.750,00	43.783,00	33,00		3.951,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	38.362,14		43.650,00	46.282,04	2.632,04		7.919,90
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.206,29		4.408,00	5.151,80	743,80		945,51
	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	208,25		500,00	696,15	196,15		487,90
	563100 Büromaterial			50,00		- 50,00		

KIS-KRW | D-Fibu | 19.06.2024 16:40 |

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563210	Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	363,49		370,00	833,28	463,28		469,79
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21		100,00	99,79	- 0,21		3,58
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	392,19		440,00	317,22	- 122,78		- 74,97
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,70	- 0,30		- 0,01
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.024,47		2.181,00	2.494,32	313,32		469,85
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	531,32						- 531,32
568100	Grundsteuer	512,65		517,00	589,47	72,47		76,82
569200	Verfügungsmittel	10,00		50,00	15,00	- 35,00		5,00
569300	Repräsentationen	38,00		100,00	27,65	- 72,35		- 10,35
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	148.137,71		157.593,00	142.331,24	- 15.261,76		- 5.806,47
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 35.553,17		237,00	- 5.786,78	- 6.023,78		29.766,39
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	152,56		280,00	1.897,36	1.617,36		1.744,80
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00	1.688,94	1.488,94		1.688,94
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	162,56		50,00	208,42	158,42		45,86
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 10,00		30,00		- 30,00		10,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.015,57		15,00	2.608,69	2.593,69		1.593,12
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16,00		15,00		- 15,00		- 16,00
579900	Sonstige	999,57			2.608,69	2.608,69		1.609,12
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 863,01		265,00	- 711,33	- 976,33		151,68
E20	Ordentliches Ergebnis	- 36.416,18		502,00	- 6.498,11	- 7.000,11		29.918,07
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 36.416,18		502,00	- 6.498,11	- 7.000,11		29.918,07

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	68.489,05		87.600,00	82.728,44	- 4.871,56		14.239,39
601100	Grundsteuer A	1.163,01		1.350,00	1.338,20	- 11,80		175,19
601200	Grundsteuer B	7.324,38		9.350,00	9.364,53	14,53		2.040,15
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	- 9.164,64		5.200,00	561,32	- 4.638,68		9.725,96
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	58.545,96		60.000,00	61.806,46	1.806,46		3.260,50
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.820,52		3.900,00	2.805,22	- 1.094,78		- 1.015,30
603300	Hundesteuer	602,50		600,00	692,50	92,50		90,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	6.197,32		7.200,00	6.160,21	- 1.039,79		- 37,11
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	13.471,58		24.650,00	33.752,00	9.102,00		20.280,42
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	4.558,00		24.600,00	24.688,00	88,00		20.130,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.709,00			9.064,00	9.064,00		355,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	204,58						- 204,58
614900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285,00		1.055,00	1.852,40	797,40		1.567,40
631300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	60,00		300,00	180,00	- 120,00		120,00
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen			400,00	1.447,40	1.047,40		1.447,40
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
636900	Sonstige			110,00		- 110,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.080,92		19.460,00	10.884,18	- 8.575,82		- 12.196,74
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	19.917,09		16.300,00	9.461,17	- 6.838,83		- 10.455,92
641200	Mieten und Pachten	3.163,83		3.160,00	1.423,01	- 1.736,99		- 1.740,82
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00						- 200,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00						- 200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	5.823,11		2.580,00	2.669,77	89,77		- 3.153,34
661110	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	3.463,69						- 3.463,69
662500	Konzessionsabgaben	2.134,42		2.550,00	2.409,77	- 140,23		275,35
662900	Sonstige	225,00		30,00	260,00	230,00		35,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	111.349,66		135.345,00	131.886,79	- 3.458,21		20.537,13
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.715,48		16.425,00	12.917,10	- 3.507,90		201,62

KIS-KRW | D-Fibu | 19.06.2024 16:41 |

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
701100	Aufwandsentschädigungen	3.983,84		3.800,00	3.960,00	160,00		- 23,84
701200	Beigeordnete	72,57		100,00	198,00	98,00		125,43
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	60,00		60,00		- 60,00		- 60,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	4.652,38		7.295,00	5.390,94	- 1.904,06		738,56
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			200,00	94,02	- 105,98		94,02
703200	Arbeitnehmer	346,48		605,00	384,44	- 220,56		37,96
704200	Arbeitnehmer	1.316,48		2.100,00	1.448,12	- 651,88		131,64
704900	Sonstige	113,88		150,00	336,14	186,14		222,26
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	205,24			116,66	116,66		- 88,58
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	107,73		165,00	121,78	- 43,22		14,05
711300	ehrenamtlich Tätige	1.856,88		1.950,00	867,00	- 1.083,00		- 989,88
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.539,30		37.835,00	34.939,85	- 2.895,15		- 46.599,45
722001	Stromkosten	2.449,60		2.930,00	2.636,95	- 293,05		187,35
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	2.322,18		2.550,00	1.164,26	- 1.385,74		- 1.157,92
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	198,60	8,60		15,00
722004	Heizung	574,63		1.200,00	1.875,62	675,62		1.300,99
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 38,15			- 38,64	- 38,64		- 0,49
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	885,62		1.600,00	993,96	- 606,04		108,34
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	141,97		7.600,00		- 7.600,00		- 141,97
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22,14			73,68	73,68		51,54
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	916,30		450,00	152,76	- 297,24		- 763,54
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	610,38		385,00		- 385,00		- 610,38
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	619,09		200,00	99,01	- 100,99		- 520,08
724700	Sonstige Verbrauchsmittel			50,00	16,92	- 33,08		16,92
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	278,52		770,00	691,32	- 78,68		412,80
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	8.041,90		380,00	3.435,20	3.055,20		- 4.606,70
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.177,80		7.900,00	293,50	- 7.606,50		- 884,30
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen				2.016,63	2.016,63		2.016,63
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	51.286,86		480,00	2.952,61	2.472,61		- 48.334,25

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	12.066,86		11.150,00	18.377,47	7.227,47		6.310,61
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	82.101,69		89.950,00	89.168,85	- 781,15		7.067,16
	741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.509,31		2.000,00		- 2.000,00		- 3.509,31
	741900 Sonstige	40,00		70,00		- 70,00		- 40,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	- 835,62		480,00	297,67	- 182,33		1.133,29
	744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	39.832,00		43.750,00	43.783,00	33,00		3.951,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	39.556,00		43.650,00	45.088,18	1.438,18		5.532,18
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	3.466,72		4.408,00	4.943,81	535,81		1.477,09
	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			500,00	904,40	404,40		904,40
	763100 Büromaterial			50,00		- 50,00		
	763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	363,49		370,00	416,64	46,64		53,15
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21		100,00	100,19	0,19		3,98
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	392,19		440,00	317,22	- 122,78		- 74,97
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,70	- 0,30		- 0,01
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.024,47		2.181,00	2.494,32	313,32		469,85
	768100 Grundsteuer	512,65		517,00	589,47	72,47		76,82
	769200 Verfügungsmittel	10,00		50,00	15,00	- 35,00		5,00
	769300 Repräsentationen	38,00		100,00	27,65	- 72,35		- 10,35
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	179.823,19		148.618,00	141.969,61	- 6.648,39		- 37.853,58
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 68.473,53		- 13.273,00	- 10.082,82	3.190,18		58.390,71
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	152,56		280,00	208,42	- 71,58		55,86
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00		- 200,00		
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	162,56		50,00	208,42	158,42		45,86
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 10,00		30,00		- 30,00		10,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16,00		15,00		- 15,00		- 16,00
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16,00		15,00		- 15,00		- 16,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	136,56		265,00	208,42	- 56,58		71,86

KIS-KRW | D-Fibu | 19.06.2024 16:41 |

Finanzrechnung 2023

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
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 68.336,97		- 13.008,00	- 9.874,40	3.133,60		58.462,57
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	- 68.336,97		- 13.008,00	- 9.874,40	3.133,60		58.462,57
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			200,00	500,00	300,00		500,00
682700	Grabnutzungsentgelte			200,00	500,00	300,00		500,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	864,31						- 864,31
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64,31						- 64,31
685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	800,00						- 800,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	864,31		200,00	500,00	300,00		- 364,31
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	162,56		350,00	208,42	- 141,58		45,86
784400	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	162,56		350,00	208,42	- 141,58		45,86
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.426,00						- 6.426,00
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.426,00						- 6.426,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.588,56		350,00	208,42	- 141,58		- 6.380,14
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.724,25		- 150,00	291,58	441,58		6.015,83
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 74.061,22		- 13.158,00	- 9.582,82	3.575,18		64.478,40
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	74.061,22		13.158,00	9.582,82	- 3.575,18		- 64.478,40
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	74.061,22		13.158,00	9.582,82	- 3.575,18		- 64.478,40
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	74.061,22		13.158,00	9.582,82	- 3.575,18		- 64.478,40
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 74.061,22		- 13.158,00	- 9.582,82	3.575,18		64.478,40
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 68.336,97		- 13.008,00	- 9.874,40	3.133,60		58.462,57

Betragsangaben in EUR

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	1.045.050,24	1.036.568,10
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.588,42	5.494,84
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.111,00	809,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.111,00	809,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	4.685,84
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	4.685,84
1.2.	Sachanlagen	1.039.461,82	1.031.073,26
1.2.1.	Wald, Forsten	765.626,62	765.626,62
	021100 Mischwald	762.101,98	762.101,98
	021200 Laubwald	1.058,03	1.058,03
	021300 Nadelwald	2.240,54	2.240,54
	021400 Gehölz	226,07	226,07
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.725,73	20.536,73
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	11.327,00	10.604,00
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	3.136,00	3.025,00
	022500 Kinderspielplätze	2.202,00	1.847,00
	023400 Weideland	1.330,13	1.330,13
	023500 Streuobstwiesen	3.704,59	3.704,59
	023900 Sonstige	26,01	26,01
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.129,91	59.247,91
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	47.698,97	46.287,97
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	7.094,58	6.871,58
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2,00	2,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	6.334,36	6.086,36
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	19.557,55	15.626,35
	041200 Brücken	974,54	907,34
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	446,00	438,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	9.080,47	6.671,47
	048250 Straßen - Gehwege	5.875,00	4.777,00
	048310 Wege - Fußwege	1,00	1,00
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	903,26	903,26
	048410 Plätze - Parkplätze	188,00	94,00

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	048420 Plätze - Dorfplätze	1.466,28	1.368,28
	048490 Plätze - sonstige Plätze	549,00	402,00
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	74,00	64,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.848,87	7.495,51
	071800 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00	1,00
	071900 Sonstige Fahrzeuge	6.104,70	5.462,10
	073000 Betriebsvorrichtungen	2.743,17	2.032,41
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	113,00	80,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	113,00	80,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	162.460,14	162.460,14
	096000 Anlagen im Bau	162.460,14	162.460,14
2.	Umlaufvermögen	300.517,85	292.635,52
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	300.517,85	292.635,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.403,75	1.027,33
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	250,00	
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	964,90	153,39
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	10,52	- 5,18
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	15,00	275,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	605,08	604,12
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	558,25	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.612,00	2.989,43
	165100 gegen privaten Bereich Unternehmen	2.612,00	2.612,00
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich		377,43
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	295.502,10	288.618,76
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		2.699,48
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	295.502,10	285.919,28
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Aktiv	1.345.568,09	1.329.203,62

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.030.910,67	1.024.412,56
1.1.	Kapitalrücklage	1.067.326,85	1.030.910,67
	201000 Kapitalrücklage	1.067.326,85	1.030.910,67
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 36.416,18	- 6.498,11
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 36.416,18	- 6.498,11
2.	Sonderposten	170.369,28	166.111,28
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	169.132,56	166.111,28
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	6.069,16	5.417,88
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	5.468,00	4.858,00
	231440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	599,16	557,88
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2,00	2,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.869,00	7.499,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	9.869,00	7.499,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	153.194,40	153.194,40
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	153.194,40	153.194,40
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.236,72	
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.236,72	
3.	Rückstellungen	96.420,00	97.856,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.920,00	17.356,00
	243100 für Beschäftigte	2.297,00	3.455,00
	243200 für Versorgungsempfänger	13.623,00	13.901,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	80.500,00	80.500,00
	271000 Aufwandsrückstellungen / für unterlassene Instandhaltung	20.500,00	20.500,00
	295000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	60.000,00	60.000,00
4.	Verbindlichkeiten	47.868,14	40.823,78
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.610,87	2.252,38
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.603,59	2.252,38
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.007,28	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		111,88
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		111,88

Bilanz Zimmerschied 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	35.257,27	38.459,52
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	446,13	10,80
	354900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 81,00	
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 14,85	- 260,82
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	- 1.193,86	
	374810 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - laufendes Verrechnungskonto	36.100,85	38.709,54
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Passiv	1.345.568,09	1.329.203,62

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:

01.01.2023	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.030.910,67	-6.498,11	0,00	9195,00	1.015.217,56

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.036.568,10 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 138.679,78 EUR. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (144.288,14 EUR) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 5.608,36 EUR vermindert.

Das Vermögen ist in Höhe von 166.111,28 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 **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **6.498,11** EUR ausgewiesen, der um 7.00,11 EUR unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss (502,00 EUR) liegt.

Im Haushaltsvorjahr weißt die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 36.416,18 EUR aus. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 29.918,07 EUR verbessert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

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

	EURO	EURO	EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	87.600,00	81.789,35	-5.810,65
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	24.650,00	33.752,00	9.102,00
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.055,00	1.294,15	239,15
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	19.460,00	12.169,86	-7.290,14
Kostenerst. & -umlagen	0,00	102,29	102,29
sonst. laufende Erträge	25.065,00	7.436,81	-17.628,19
Zins- und sonst. Finanzerträge	280,00	1.897,36	1.617,36
Summe der laufenden Erträge	158.110,00	138.441,82	-19.668,18

Steuern und ähnliche Abgaben

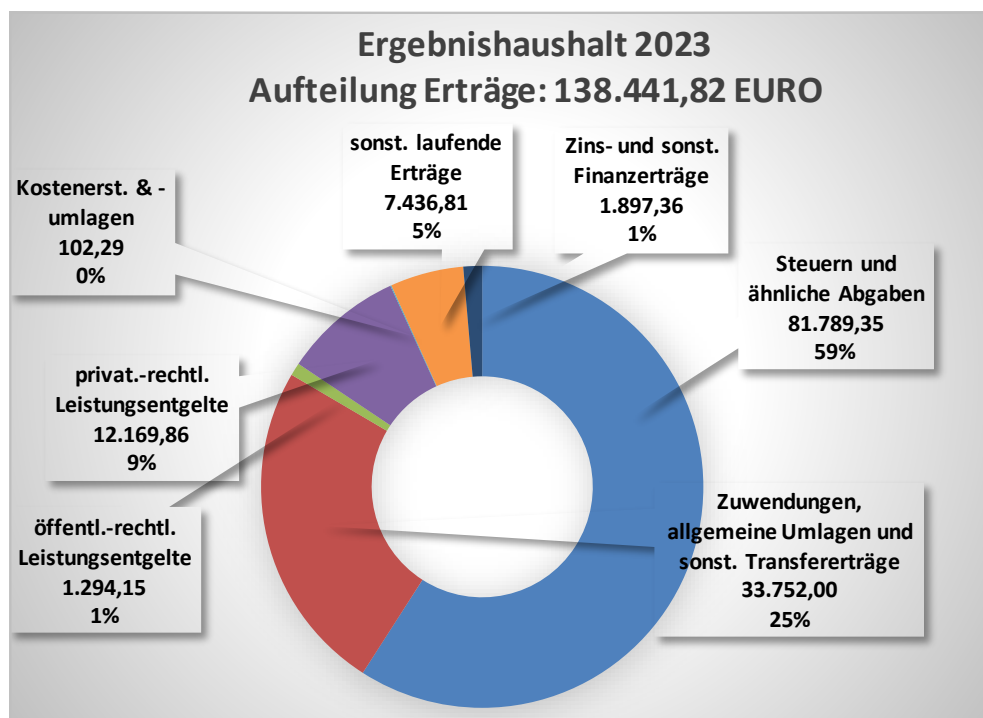
Bei diesem Einnahmeblock resultieren die Mindereinnahmen überwiegend aus der Erstattung der Gewerbesteuer aufgrund von Investitionen sowie verminderter Umsatzsteuer aufgrund der Nachwirkung von der Pandemie.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Niedrigere Erträge aus Holzverkäufen um 7.290,14 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	16.925,00	14.467,63	-2.457,37
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	37.885,00	23.900,51	-13.984,49
Abschreibungen	8.425,00	8.690,56	265,56
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	89.950,00	90.120,74	170,74
sonst. laufende Aufwendungen	4.408,00	5.151,80	743,80
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	15,00	2.608,69	2.593,69
Summe der laufenden Aufwendungen	157.608,00	144.939,93	-12.668,07

Personalaufwendungen

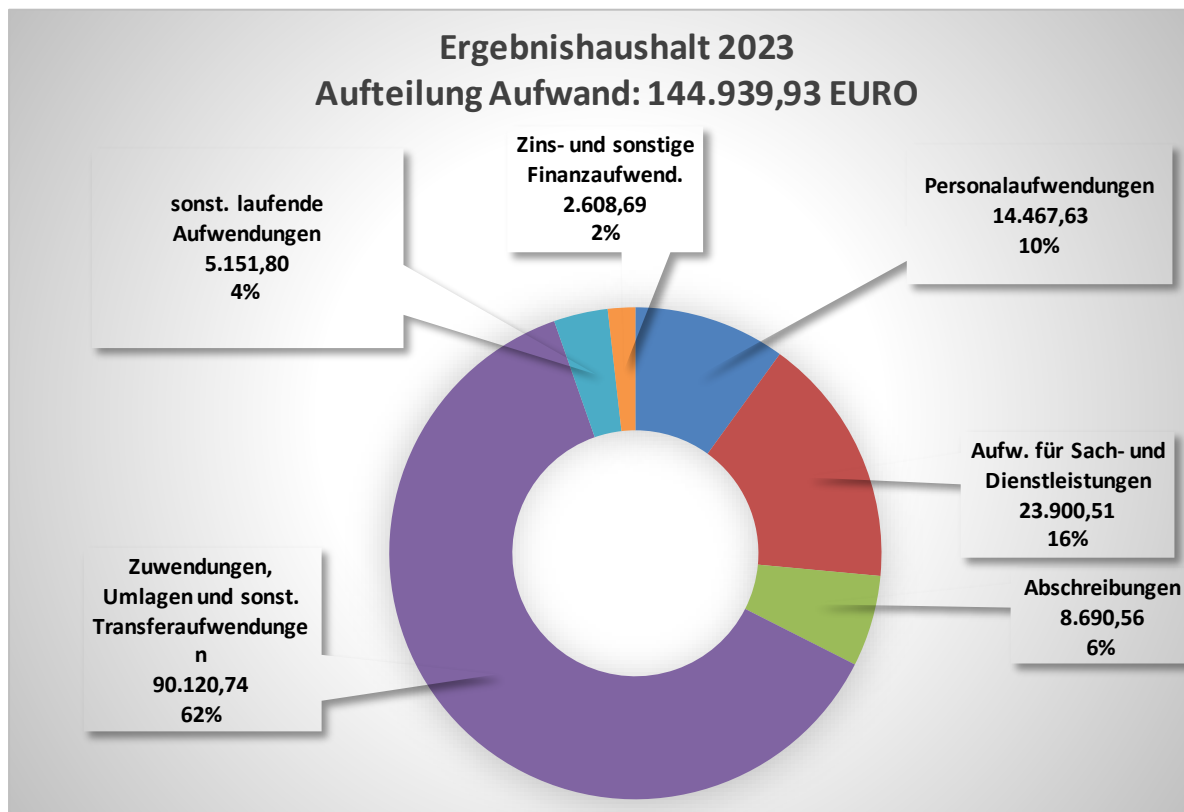
Niedrigere Personalkosten in Höhe von 2.457,37€.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten um 13.984,49 EUR die Planansätze.

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 -9.874,40 EUR. Das Ergebnis ist damit um 3.133,60 EUR besser als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (500,00 EURO) reichte aus, um die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (208,42 EURO) zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	135.345,00	131.886,79	-3.458,21
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	280,00	208,42	-71,58
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	500,00	300,00
Gesamteinzahlungen	135.825,00	132.595,21	-3.229,79
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	148.618,00	141.969,61	-6.648,39
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	15,00	0,00	-15,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	350,00	208,42	-141,58
Gesamtauszahlungen	148.983,00	142.178,03	-6.804,97
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-13.158,00	-9.582,82	3.575,18
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	13.158,00	9.582,82	-3.575,18
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-13.158,00	9.582,82	22.740,82

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 nicht erreicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.498,11 EUR und kann damit nicht ausgeglichen werden. 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	01.01.2023	31.12.2023
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	77,67%	77,98%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	76,62%	77,07%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	12,66%	12,50%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	98,65%	98,83%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,90%	1,91%
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	40,67%	41,15%

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 77,07 % (Eröffnungsbilanz 76,62 %). 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 2023 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 2023 tritt anstelle des prognostizierten Überschusses in Höhe von 502,00 EUR im Ergebnishaushalt, ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.498,11 EUR ein.

Der Haushaltsausgleich konnte im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden. Die Finanzrechnung weist einen Fehlbetrag 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 - 2023
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	1.785.608,33	208,42	0,00	0,00	1.785.816,75	740.558,09	0,00	8.690,56	0,00	0,00	749.248,65	1.036.568,10	1.045.050,24
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	33.501,20	208,42	0,00	0,00	33.709,62	27.912,78	0,00	302,00	0,00	0,00	28.214,78	5.494,84	5.588,42
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.912,78	0,00	302,00	0,00	0,00	28.214,78	809,00	1.111,00
013000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.912,78	0,00	302,00	0,00	0,00	28.214,78	809,00	1.111,00
Summe 1.1.3.		29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.912,78	0,00	302,00	0,00	0,00	28.214,78	809,00	1.111,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	208,42	0,00	0,00	4.685,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.685,84	4.477,42
019000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.477,42	208,42	0,00	0,00	4.685,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.685,84	4.477,42
Summe 1.1.5.		4.477,42	208,42	0,00	0,00	4.685,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.685,84	4.477,42
Summe 1.1.		33.501,20	208,42	0,00	0,00	33.709,62	27.912,78	0,00	302,00	0,00	0,00	28.214,78	5.494,84	5.588,42
1.2.	Sachanlagen	1.752.107,13	0,00	0,00	0,00	1.752.107,13	712.645,31	0,00	8.388,56	0,00	0,00	721.033,87	1.031.073,26	1.039.461,82
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	31.391,17	0,00	0,00	0,00	31.391,17	9.665,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	10.854,44	20.536,73	21.725,73
022120	Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	16.629,77	0,00	0,00	0,00	16.629,77	5.302,77	0,00	723,00	0,00	0,00	6.025,77	10.604,00	11.327,00
022130	Friedhöfe - Friedhofswege	3.885,17	0,00	0,00	0,00	3.885,17	749,17	0,00	111,00	0,00	0,00	860,17	3.025,00	3.136,00
022500	Kinderspielplätze	5.815,50	0,00	0,00	0,00	5.815,50	3.613,50	0,00	355,00	0,00	0,00	3.968,50	1.847,00	2.202,00
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	Streubstwiesen	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.		31.391,17	0,00	0,00	0,00	31.391,17	9.665,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	10.854,44	20.536,73	21.725,73
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	535.615,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	537.497,08	59.247,91	61.129,91
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	410.519,64	0,00	0,00	0,00	410.519,64	362.820,67	0,00	1.411,00	0,00	0,00	364.231,67	46.287,97	47.698,97
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	53.619,73	0,00	0,00	0,00	53.619,73	46.525,15	0,00	223,00	0,00	0,00	46.748,15	6.871,58	7.094,58
039300	Bahnhöfe, Buswarthallen, sonstige Warthallen	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	121.565,25	0,00	248,00	0,00	0,00	121.813,25	6.086,36	6.334,36
Summe 1.2.3.		596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	535.615,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	537.497,08	59.247,91	61.129,91
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	157.727,95	0,00	3.931,20	0,00	0,00	161.659,15	15.626,35	19.557,55
041200	Brücken	1.316,14	0,00	0,00	0,00	1.316,14	341,60	0,00	67,20	0,00	0,00	408,80	907,34	974,54
041400	ingenieurtechnische Anlagen	621,00	0,00	0,00	0,00	621,00	175,00	0,00	8,00	0,00	0,00	183,00	438,00	446,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK Wirtschaftsgüter - 2023 Summen je Konto-Nr.														
Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	86.653,77	0,00	0,00	0,00	86.653,77	77.573,30	0,00	2.409,00	0,00	0,00	79.982,30	6.671,47	9.080,47
	048250 Straßen - Gehwege	38.603,45	0,00	0,00	0,00	38.603,45	32.728,45	0,00	1.098,00	0,00	0,00	33.826,45	4.777,00	5.875,00
	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	3.562,00	0,00	94,00	0,00	0,00	3.656,00	94,00	188,00
	048420 Plätze - Dorfplätze	3.711,78	0,00	0,00	0,00	3.711,78	2.245,50	0,00	98,00	0,00	0,00	2.343,50	1.368,28	1.466,28
	048490 Plätze - sonstige Plätze	5.912,50	0,00	0,00	0,00	5.912,50	5.363,50	0,00	147,00	0,00	0,00	5.510,50	402,00	549,00
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	338,10	0,00	0,00	0,00	338,10	264,10	0,00	10,00	0,00	0,00	274,10	64,00	74,00
	Summe 1.2.4.	177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	157.727,95	0,00	3.931,20	0,00	0,00	161.659,15	15.626,35	19.557,55
	1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.042,59	0,00	0,00	0,00	15.042,59	6.193,72	0,00	1.353,36	0,00	0,00	7.547,08	7.495,51	8.848,87
	071800 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.621,59	0,00	0,00	0,00	1.621,59	1.620,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,59	1,00	1,00
	071900 Sonstige Fahrzeuge	6.426,00	0,00	0,00	0,00	6.426,00	321,30	0,00	642,60	0,00	0,00	963,90	5.462,10	6.104,70
	073000 Betriebsvorrichtungen	6.995,00	0,00	0,00	0,00	6.995,00	4.251,83	0,00	710,76	0,00	0,00	4.962,59	2.032,41	2.743,17
	Summe 1.2.7.	15.042,59	0,00	0,00	0,00	15.042,59	6.193,72	0,00	1.353,36	0,00	0,00	7.547,08	7.495,51	8.848,87
	1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.556,12	0,00	0,00	0,00	3.556,12	3.443,12	0,00	33,00	0,00	0,00	3.476,12	80,00	113,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.556,12	0,00	0,00	0,00	3.556,12	3.443,12	0,00	33,00	0,00	0,00	3.476,12	80,00	113,00
	Summe 1.2.8.	3.556,12	0,00	0,00	0,00	3.556,12	3.443,12	0,00	33,00	0,00	0,00	3.476,12	80,00	113,00
	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.	1.752.107,13	0,00	0,00	0,00	1.752.107,13	712.645,31	0,00	8.388,56	0,00	0,00	721.033,87	1.031.073,26	1.039.461,82
	Summe Anlagevermögen	1.785.608,33	208,42	0,00	0,00	1.785.816,75	740.558,09	0,00	8.690,56	0,00	0,00	749.248,65	1.036.568,10	1.045.050,24

028 Ortsgemeinde Zimmerschied

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Auflösung in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	341.351,87	250,00	2.175,00	0,00	339.426,87	170.982,59	0,00	3.133,06	0,00	800,06	173.315,59	166.111,28	170.369,28
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	339.426,87	0,00	0,00	0,00	339.426,87	170.294,31	0,00	3.021,28	0,00	0,00	173.315,59	166.111,28	169.132,56
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	90.731,43	0,00	0,00	0,00	90.731,43	84.662,27	0,00	651,28	0,00	0,00	85.313,55	5.417,88	6.069,16
	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	48.977,93	0,00	610,00	0,00	0,00	49.587,93	4.858,00	5.468,00
	231440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	809,00	0,00	0,00	0,00	809,00	209,84	0,00	41,28	0,00	0,00	251,12	557,88	599,16
	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	84.662,27	0,00	651,28	0,00	0,00	85.313,55	5.417,88	6.069,16
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	85.632,04	0,00	2.370,00	0,00	0,00	88.002,04	7.499,00	9.869,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	85.632,04	0,00	2.370,00	0,00	0,00	88.002,04	7.499,00	9.869,00
	Summe 2.2.2.	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	85.632,04	0,00	2.370,00	0,00	0,00	88.002,04	7.499,00	9.869,00
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	170.294,31	0,00	3.021,28	0,00	0,00	173.315,59	166.111,28	169.132,56
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.925,00	250,00	2.175,00	0,00	0,00	688,28	0,00	111,78	0,00	800,06	0,00	0,00	1.236,72
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.925,00	250,00	2.175,00	0,00	0,00	688,28	0,00	111,78	0,00	800,06	0,00	0,00	1.236,72
	Summe 2.5.	1.925,00	250,00	2.175,00	0,00	0,00	688,28	0,00	111,78	0,00	800,06	0,00	0,00	1.236,72
	Summe Sonderposten	341.351,87	250,00	2.175,00	0,00	339.426,87	170.982,59	0,00	3.133,06	0,00	800,06	173.315,59	166.111,28	170.369,28