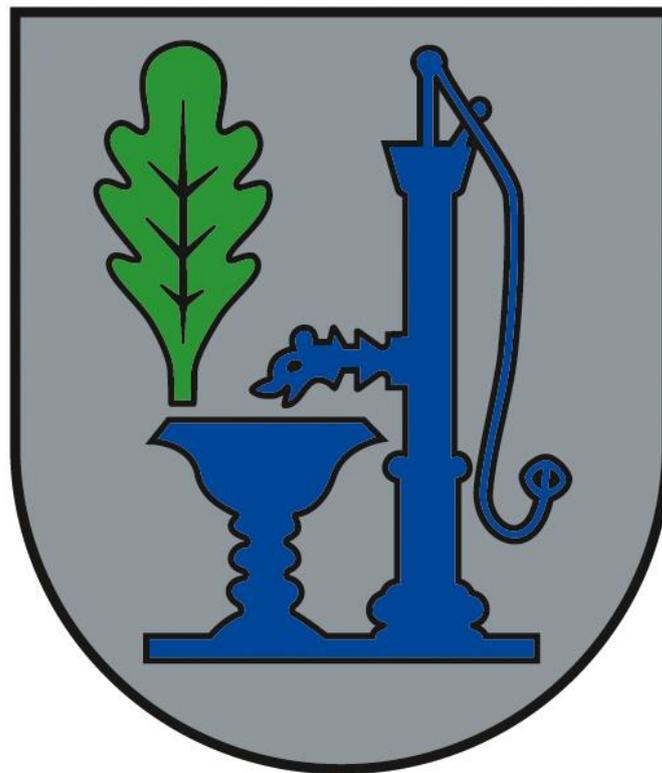


Jahresabschluss 2022

Ortsgemeinde Zimmerschied



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	7
3. Bilanz	12
4. Rechenschaftsbericht	16
5. Anlagenübersicht	23
6. Sonderpostenübersicht	25

Ergebnisrechnung 2022

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	92.546,82		71.950,00	67.594,37	- 4.355,63		- 24.952,45
401100	Grundsteuer A	1.160,25		1.200,00	1.162,98	- 37,02		2,73
401200	Grundsteuer B	7.105,51		7.100,00	7.333,07	233,07		227,56
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	18.091,11		1.000,00	- 9.164,64	- 10.164,64		- 27.255,75
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.801,04		52.700,00	57.929,47	5.229,47		2.128,43
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.165,03		3.600,00	3.813,95	213,95		- 351,08
403300	Hundesteuer	568,75		450,00	602,50	152,50		33,75
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	5.655,13		5.900,00	5.917,04	17,04		261,91
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	55.755,03		46.450,00	13.267,00	- 33.183,00		- 42.488,03
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	13.625,75		15.600,00	4.558,00	- 11.042,00		- 9.067,75
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	41.475,00		29.800,00	8.709,00	- 21.091,00		- 32.766,00
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen			1.000,00		- 1.000,00		
414900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	654,28						- 654,28
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.938,08		3.705,00	858,25	- 2.846,75		- 2.079,83
431300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
431900	Sonstige				15,00	15,00		15,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			250,00	60,00	- 190,00		60,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen			400,00	558,25	158,25		558,25
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
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	49,08						- 49,08
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.629,72		15.860,00	20.716,88	4.856,88		- 81.912,84
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	99.561,03		15.500,00	17.828,19	2.328,19		- 81.732,84
441200	Mieten und Pachten	3.068,69		360,00	2.888,69	2.528,69		- 180,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.102,29			302,29	302,29		- 800,00
442410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	500,00						- 500,00
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00						- 500,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				200,00	200,00		200,00

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. 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
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102,29			102,29	102,29		
E7	Sonstige laufende Erträge	5.733,36		5.950,00	9.845,75	3.895,75		4.112,39
	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		3.463,69
	462500 Konzessionsabgaben	2.343,58		2.220,00	2.739,50	519,50		395,92
	462900 Sonstige	195,00			30,00	30,00		- 165,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.146,78		400,00		- 400,00		- 1.146,78
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	2.048,00		3.330,00	3.612,56	282,56		1.564,56
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	260.705,30		143.915,00	112.584,54	- 31.330,46		- 148.120,76
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.230,84		15.990,00	14.080,68	- 1.909,32		- 1.150,16
	501100 Aufwandsentschädigungen	4.246,03		3.800,00	3.983,84	183,84		- 262,19
	501200 Beigeordnete			150,00	72,57	- 77,43		72,57
	501900 Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	120,00			60,00	60,00		- 60,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	5.427,99		6.490,00	5.044,14	- 1.445,86		- 383,85
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	92,36		130,00	94,02	- 35,98		1,66
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	382,77		510,00	382,91	- 127,09		0,14
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.566,47		1.915,00	1.453,63	- 461,37		- 112,84
	504900 Sonstige	378,12		380,00	113,88	- 266,12		- 264,24
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	188,03			205,24	205,24		17,21
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	125,07		215,00	117,45	- 97,55		- 7,62
	511300 ehrenamtlich Tätige	1.941,00		1.900,00	1.698,00	- 202,00		- 243,00
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	763,00		500,00		- 500,00		- 763,00
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam				855,00	855,00		855,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.528,70		55.535,00	41.876,64	- 13.658,36		- 96.652,06
	522001 Stromkosten	2.295,98		2.280,00	2.225,95	- 54,05		- 70,03
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	434,29		215,00	505,78	290,78		71,49
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	183,60	- 6,40		
	522004 Heizung	1.057,11		850,00	574,63	- 275,37		- 482,48
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 56,15			- 38,64	- 38,64		17,51
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	970,16		1.230,00	885,62	- 344,38		- 84,54

Ergebnisrechnung 2022

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
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			900,00	141,97	- 758,03		141,97
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22,14		100,00	22,13	- 77,87		- 0,01
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	329,25		1.450,00	916,30	- 533,70		587,05
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	415,35		585,00	195,03	- 389,97		- 220,32
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	23,96		250,00	619,09	369,09		595,13
524700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00		- 100,00		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	570,00		1.260,00	278,52	- 981,48		- 291,48
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe				2.322,18	2.322,18		2.322,18
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	4.559,89		4.350,00	5.121,50	771,50		561,61
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.658,74		2.900,00	768,20	- 2.131,80		- 2.890,54
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	47.896,39		375,00	6.338,10	5.963,10		- 41.558,29
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	76.167,99		38.500,00	20.816,68	- 17.683,32		- 55.351,31
E11	Abschreibungen	8.890,96		8.805,00	9.009,94	204,94		118,98
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	625,00			595,00	595,00		- 30,00
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			107,00	107,00		- 55,00
538200	Maschinen und technische Anlagen				321,30	321,30		321,30
538300	Betriebsvorrichtungen	711,76			711,76	711,76		
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	388,00			270,68	270,68		- 117,32
539900	Sonstige Abschreibungen			8.805,00		- 8.805,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	79.149,02		80.910,00	78.964,16	- 1.945,84		- 184,86
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.900,19		2.300,00	1.609,12	- 690,88		- 291,07
541900	an Sonstige	14,00		130,00	40,00	- 90,00		26,00
543100	Gewerbesteuerumlage	1.734,76		480,00	- 879,10	- 1.359,10		- 2.613,86
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	36.592,00		38.500,00	39.832,00	1.332,00		3.240,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	38.908,07		39.500,00	38.362,14	- 1.137,86		- 545,93

Ergebnisrechnung 2022

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
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.796,50		4.549,00	4.206,29	- 342,71		409,79
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			900,00	208,25	- 691,75		208,25
563100	Büromaterial			50,00		- 50,00		
563210	Bücher	49,22		50,00		- 50,00		- 49,22
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	336,43		345,00	363,49	18,49		27,06
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21			96,21	96,21		
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	393,08		275,00	392,19	117,19		- 0,89
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,71	- 0,29		
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.248,19		2.151,00	2.024,47	- 126,53		- 223,72
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen				531,32	531,32		531,32
568100	Grundsteuer	511,68		578,00	512,65	- 65,35		0,97
569200	Verfügunsmittel	5,00		50,00	10,00	- 40,00		5,00
569300	Repräsentationen	126,98		100,00	38,00	- 62,00		- 88,98
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	245.596,02		165.789,00	148.137,71	- 17.651,29		- 97.458,31
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.109,28		- 21.874,00	- 35.553,17	- 13.679,17		- 50.662,45
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	452,60		315,00	152,56	- 162,44		- 300,04
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	406,02		230,00		- 230,00		- 406,02
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	46,58		55,00	162,56	107,56		115,98
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			30,00	- 10,00	- 40,00		- 10,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	708,50		10,00	1.015,57	1.005,57		307,07
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			10,00	16,00	6,00		16,00
579900	Sonstige	708,50			999,57	999,57		291,07
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 255,90		305,00	- 863,01	- 1.168,01		- 607,11
E20	Ordentliches Ergebnis	14.853,38		- 21.569,00	- 36.416,18	- 14.847,18		- 51.269,56
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	14.853,38		- 21.569,00	- 36.416,18	- 14.847,18		- 51.269,56

Finanzrechnung 2022

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	90.966,65		71.950,00	68.489,05	- 3.460,95		- 22.477,60
601100	Grundsteuer A	1.162,98		1.200,00	1.163,01	- 36,99		0,03
601200	Grundsteuer B	7.105,51		7.100,00	7.324,38	224,38		218,87
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	18.091,11		1.000,00	- 9.164,64	- 10.164,64		- 27.255,75
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	54.209,08		52.700,00	58.545,96	5.845,96		4.336,88
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.114,52		3.600,00	3.820,52	220,52		- 294,00
603300	Hundesteuer	568,75		450,00	602,50	152,50		33,75
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	5.714,70		5.900,00	6.197,32	297,32		482,62
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.100,75		46.450,00	13.471,58	- 32.978,42		- 41.629,17
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	13.625,75		15.600,00	4.558,00	- 11.042,00		- 9.067,75
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	41.475,00		29.800,00	8.709,00	- 21.091,00		- 32.766,00
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			1.000,00		- 1.000,00		
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				204,58	204,58		204,58
614900	von Sonstigen			50,00		- 50,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225,00		3.705,00	285,00	- 3.420,00		60,00
631300	Gebühren für die Bauüberwachung			20,00		- 20,00		
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			250,00	60,00	- 190,00		60,00
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen			400,00		- 400,00		
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	100.265,68		15.860,00	23.080,92	7.220,92		- 77.184,76
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	97.472,13		15.500,00	19.917,09	4.417,09		- 77.555,04
641200	Mieten und Pachten	2.793,55		360,00	3.163,83	2.803,83		370,28
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00			200,00	200,00		- 800,00
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	500,00						- 500,00
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00						- 500,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				200,00	200,00		200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.473,58		2.220,00	5.823,11	3.603,11		3.349,53
661110	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen				3.463,69	3.463,69		3.463,69

Finanzrechnung 2022

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
662500	Konzessionsabgaben	2.343,58		2.220,00	2.134,42	- 85,58		- 209,16
662900	Sonstige	130,00			225,00	225,00		95,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	250.031,66		140.185,00	111.349,66	- 28.835,34		- 138.682,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.389,96		15.490,00	12.715,48	- 2.774,52		- 1.674,48
701100	Aufwandsentschädigungen	4.246,03		3.800,00	3.983,84	183,84		- 262,19
701200	Beigeordnete			150,00	72,57	- 77,43		72,57
701900	Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	120,00			60,00	60,00		- 60,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	5.427,99		6.490,00	4.652,38	- 1.837,62		- 775,61
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	92,36		130,00		- 130,00		- 92,36
703200	Arbeitnehmer	382,77		510,00	346,48	- 163,52		- 36,29
704200	Arbeitnehmer	1.566,47		1.915,00	1.316,48	- 598,52		- 249,99
704900	Sonstige	378,12		380,00	113,88	- 266,12		- 264,24
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	188,03			205,24	205,24		17,21
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	125,07		215,00	107,73	- 107,27		- 17,34
711300	ehrenamtlich Tätige	1.863,12		1.900,00	1.856,88	- 43,12		- 6,24
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.008,55		55.435,00	81.539,30	26.104,30		- 16.469,25
722001	Stromkosten	2.267,44		2.280,00	2.449,60	169,60		182,16
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	434,29		215,00	2.322,18	2.107,18		1.887,89
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	183,60		190,00	183,60	- 6,40		
722004	Heizung	1.057,11		850,00	574,63	- 275,37		- 482,48
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 56,68			- 38,15	- 38,15		18,53
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	970,16		1.230,00	885,62	- 344,38		- 84,54
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			900,00	141,97	- 758,03		141,97
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen				22,14	22,14		22,14
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	329,25		1.450,00	916,30	- 533,70		587,05
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			585,00	610,38	25,38		610,38
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	23,96		250,00	619,09	369,09		595,13
724700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00		- 100,00		
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	570,00		1.260,00	278,52	- 981,48		- 291,48
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.639,49		4.350,00	8.041,90	3.691,90		6.402,41

Finanzrechnung 2022

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
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.249,14		2.900,00	1.177,80	- 1.722,20		- 2.071,34
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	354,01		375,00	51.286,86	50.911,86		50.932,85
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	86.986,78		38.500,00	12.066,86	- 26.433,14		- 74.919,92
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	77.220,20		80.910,00	82.101,69	1.191,69		4.881,49
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			2.300,00	3.509,31	1.209,31		3.509,31
741900	Sonstige	14,00		130,00	40,00	- 90,00		26,00
743100	Gewerbesteuerumlage	1.706,13		480,00	- 835,62	- 1.315,62		- 2.541,75
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	36.592,00		38.500,00	39.832,00	1.332,00		3.240,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	38.908,07		39.500,00	39.556,00	56,00		647,93
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.294,10		4.499,00	3.466,72	- 1.032,28		- 1.827,38
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			900,00		- 900,00		
763100	Büromaterial			50,00		- 50,00		
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22						- 49,22
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	336,43		345,00	363,49	18,49		27,06
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	96,21			96,21	96,21		
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.890,68		275,00	392,19	117,19		- 1.498,49
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	29,71		30,00	29,71	- 0,29		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.248,19		2.151,00	2.024,47	- 126,53		- 223,72
768100	Grundsteuer	511,68		578,00	512,65	- 65,35		0,97
769200	Verfügungsmittel	5,00		50,00	10,00	- 40,00		5,00
769300	Repräsentationen	126,98		100,00	38,00	- 62,00		- 88,98
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	194.912,81		156.334,00	179.823,19	23.489,19		- 15.089,62
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	55.118,85		- 16.149,00	- 68.473,53	- 52.324,53		- 123.592,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	452,60		260,00	152,56	- 107,44		- 300,04
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	406,02		230,00		- 230,00		- 406,02
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	46,58			162,56	162,56		115,98
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			30,00	- 10,00	- 40,00		- 10,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			10,00	16,00	6,00		16,00

Finanzrechnung 2022

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
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			10,00	16,00	6,00		16,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	452,60		250,00	136,56	- 113,44		- 316,04
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	55.571,45		- 15.899,00	- 68.336,97	- 52.437,97		- 123.908,42
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	55.571,45		- 15.899,00	- 68.336,97	- 52.437,97		- 123.908,42
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			200,00		- 200,00		
	682700 Grabnutzungsentgelte			200,00		- 200,00		
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				864,31	864,31		864,31
	685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				64,31	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		800,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			200,00	864,31	664,31		864,31
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	93,24		350,00	162,56	- 187,44		69,32
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	93,24		350,00	162,56	- 187,44		69,32
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		7.000,00		6.426,00	- 574,00		6.426,00
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		7.000,00		6.426,00	- 574,00		6.426,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93,24	7.000,00	350,00	6.588,56	- 761,44		6.495,32
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 93,24	- 7.000,00	- 150,00	- 5.724,25	1.425,75		- 5.631,01
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	55.478,21	- 7.000,00	- 16.049,00	- 74.061,22	- 51.012,22		- 129.539,43
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 55.478,21		16.049,00	74.061,22	58.012,22		129.539,43
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 55.478,21		16.049,00	74.061,22	58.012,22		129.539,43
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 55.478,21		16.049,00	74.061,22	58.012,22		129.539,43

Finanzrechnung 2022

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
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	55.478,21		- 16.049,00	- 74.061,22	- 58.012,22		- 129.539,43
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	55.571,45		- 15.899,00	- 68.336,97	- 52.437,97		- 123.908,42

Bilanz Zimmerschied 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	1.048.867,25	1.045.050,24
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.020,86	5.588,42
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.706,00	1.111,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.706,00	1.111,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.314,86	4.477,42
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.314,86	4.477,42
1.2.	Sachanlagen	1.042.846,39	1.039.461,82
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	22.979,04	21.725,73
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	12.050,00	11.327,00
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	3.247,00	3.136,00
	022500 Kinderspielplätze	2.557,00	2.202,00
	022900 Sonstige	64,31	
	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	63.011,91	61.129,91
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	49.109,97	47.698,97
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	7.317,58	7.094,58
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2,00	2,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	6.582,36	6.334,36
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	23.490,75	19.557,55
	041200 Brücken	1.041,74	974,54
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	454,00	446,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	11.490,47	9.080,47
	048250 Straßen - Gehwege	6.974,00	5.875,00
	048310 Wege - Fußwege	1,00	1,00
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	903,26	903,26

Bilanz Zimmerschied 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	048410 Plätze - Parkplätze	282,00	188,00
	048420 Plätze - Dorfplätze	1.564,28	1.466,28
	048490 Plätze - sonstige Plätze	696,00	549,00
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	84,00	74,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.562,93	8.848,87
	071800 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	108,00	1,00
	071900 Sonstige Fahrzeuge		6.104,70
	073000 Betriebsvorrichtungen	3.454,93	2.743,17
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.715,00	113,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.715,00	113,00
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	376.706,75	300.517,85
2.1.	Vorräte		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	376.706,75	300.517,85
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.065,10	2.403,75
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		250,00
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.868,24	964,90
	153500 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	0,93	
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	0,93	10,52
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	195,00	15,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		605,08
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		558,25
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.078,33	2.612,00
	165100 gegen privaten Bereich Unternehmen	4.700,90	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	369.563,32	295.502,10
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	369.563,32	295.502,10
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Aktiv	1.425.574,00	1.345.568,09

Bilanz Zimmerschied 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.067.326,85	1.030.910,67
1.1.	Kapitalrücklage	1.052.473,47	1.067.326,85
	201000 Kapitalrücklage	1.052.473,47	1.067.326,85
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.853,38	- 36.416,18
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	14.853,38	- 36.416,18
2.	Sonderposten	173.457,84	170.369,28
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	172.420,84	169.132,56
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	6.722,44	6.069,16
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	6.080,00	5.468,00
	231440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	640,44	599,16
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2,00	2,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.504,00	9.869,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	12.504,00	9.869,00
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	1.037,00	1.236,72
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.037,00	1.236,72
3.	Rückstellungen	95.839,00	96.420,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.339,00	15.920,00
	243100 für Beschäftigte	1.442,00	2.297,00
	243200 für Versorgungsempfänger	13.897,00	13.623,00
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	88.950,31	47.868,14
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	50.822,12	12.610,87
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	615,94	9.603,59
	355190 private Unternehmen - Sonstige	1.900,19	
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.305,99	3.007,28
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		

Bilanz Zimmerschied 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	38.128,19	35.257,27
	354200 Verbindlichkeiten Landwirtschaftskammerbeitrag	2.920,40	
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		446,13
	354900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	77,88	- 81,00
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	28,63	- 14,85
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich		- 1.193,86
	374810 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - laufendes Verrechnungskonto	35.101,28	36.100,85
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
	Summe Passiv	1.425.574,00	1.345.568,09

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:

01.01.2022	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2022
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.067.326,85	-36.416,18	0,00	9195,00	1.021.715,67

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.045.050,24 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 144.288,14 EUR. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (184.760,68 EUR) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 40.427,54 EUR vermindert.

Das Vermögen ist in Höhe von 170.369,28 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 **36.416,18** EUR ausgewiesen, der um 14.847,18 EUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (21.569,00 EUR) liegt.

Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 14.853,38 EUR erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 51.269,56 EUR 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	71.950,00	67.594,37	-4.355,63
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	46.450,00	13.267,00	-33.183,00
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.705,00	858,25	-2.846,75
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	15.860,00	20.716,88	4.856,88
Kostenerst. & -umlagen	0,00	302,29	302,29
sonst. laufende Erträge	5.950,00	9.845,75	3.895,75
Zins- und sonst. Finanzerträge	315,00	152,56	-162,44
Summe der laufenden Erträge	144.230,00	112.737,10	-31.492,90

Steuern und ähnliche Abgaben

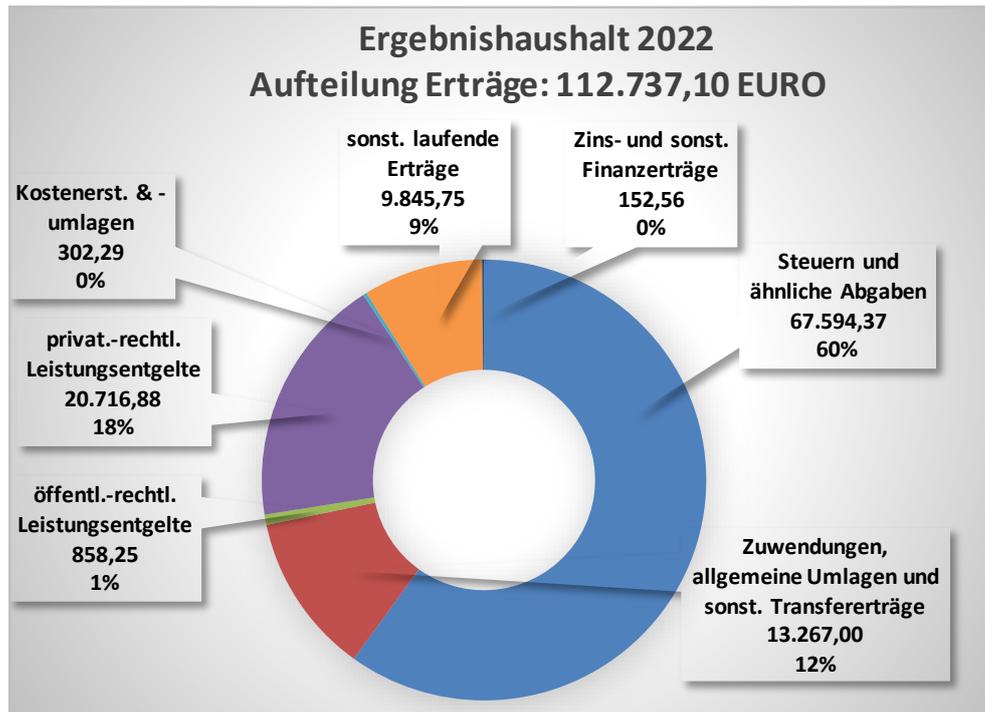
Bei diesem Einnahmeblock resultieren die Mindereinnahmen überwiegend aus der Erstattung der Gewerbesteuer aufgrund von Investitionen. Weitere Mehreinnahmen sind aufgrund der angepassten Haushaltsplanung der Corona-Jahre zurückzuführen.

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 2.328,19 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	15.990,00	14.080,68	-1.909,32
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	55.535,00	41.876,64	-13.658,36
Abschreibungen	8.805,00	9.009,94	204,94
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	80.910,00	78.964,16	-1.945,84
sonst. laufende Aufwendungen	4.549,00	4.206,29	-342,71
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	10,00	1.015,57	1.005,57
Summe der laufenden Aufwendungen	165.799,00	149.153,28	-16.645,72

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen überstiegen um 13.658,36 EUR die Planansätze.

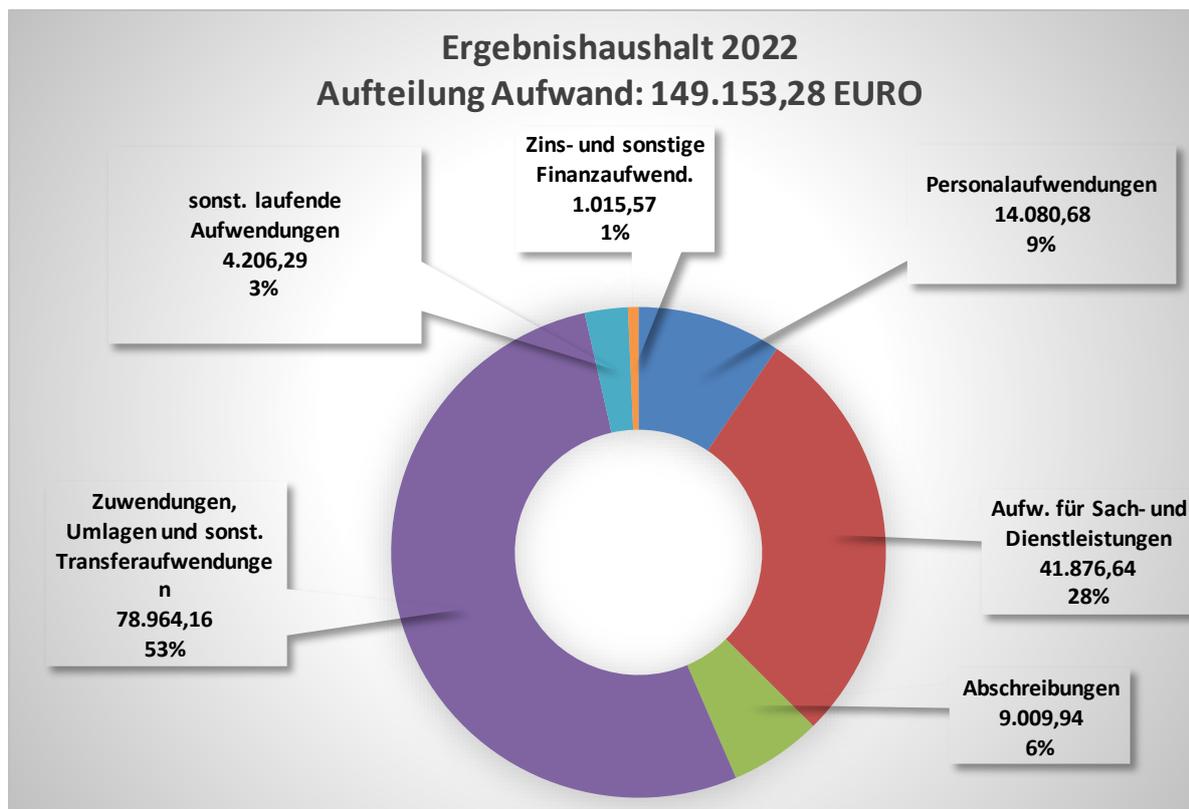
Die wesentlichen Mehraufwendungen resultieren im Bereich Forst mit höheren Unternehmereinsätze und Einsätze der kommunalen Förster.

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 -68.336,97 EUR. Das Ergebnis ist damit um 52.437,97 EUR schlechter als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (864,31 EURO) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (6.588,56 EURO) zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	140.185,00	107.885,97	-32.299,03
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	260,00	152,56	-107,44
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	4.328,00	4.128,00
Gesamteinzahlungen	140.645,00	112.366,53	-28.278,47
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	156.334,00	179.823,19	23.489,19
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	10,00	16,00	6,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	350,00	6.588,56	6.238,56
Gesamtauszahlungen	156.694,00	186.427,75	29.733,75
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-16.049,00	-74.061,22	-58.012,22
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	16.049,00	74.061,22	58.012,22
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-16.049,00	74.061,22	90.110,22

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 36.416,18 EUR und kann damit nicht 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	01.01.2022	31.12.2022
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	73,58%	77,67%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	74,87%	76,62%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	12,17%	12,66%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	101,76%	98,65%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,27%	0,90%
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	40,38%	40,67%

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 76,62 % (Eröffnungsbilanz 74,87 %). 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 2022 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 2022 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von 21.569,00 EUR im Ergebnishaushalt, ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 36.416,18 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 - 2022

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	1.782.634,08	6.588,56	3.614,31	0,00	1.785.608,33	733.766,83	0,00	9.009,94	0,00	2.218,68	740.558,09	1.045.050,24	1.048.867,25
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	33.338,64	162,56	0,00	0,00	33.501,20	27.317,78	0,00	595,00	0,00	0,00	27.912,78	5.588,42	6.020,86
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.317,78	0,00	595,00	0,00	0,00	27.912,78	1.111,00	1.706,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.317,78	0,00	595,00	0,00	0,00	27.912,78	1.111,00	1.706,00
	Summe 1.1.3.	29.023,78	0,00	0,00	0,00	29.023,78	27.317,78	0,00	595,00	0,00	0,00	27.912,78	1.111,00	1.706,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.314,86	162,56	0,00	0,00	4.477,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.477,42	4.314,86
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.314,86	162,56	0,00	0,00	4.477,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.477,42	4.314,86
	Summe 1.1.5.	4.314,86	162,56	0,00	0,00	4.477,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.477,42	4.314,86
	Summe 1.1.	33.338,64	162,56	0,00	0,00	33.501,20	27.317,78	0,00	595,00	0,00	0,00	27.912,78	5.588,42	6.020,86
1.2.	Sachanlagen	1.749.295,44	6.426,00	3.614,31	0,00	1.752.107,13	706.449,05	0,00	8.414,94	0,00	2.218,68	712.645,31	1.039.461,82	1.042.846,39
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	64,31	0,00	31.391,17	8.476,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	9.665,44	21.725,73	22.979,04
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	16.629,77	0,00	0,00	0,00	16.629,77	4.579,77	0,00	723,00	0,00	0,00	5.302,77	11.327,00	12.050,00
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	3.885,17	0,00	0,00	0,00	3.885,17	638,17	0,00	111,00	0,00	0,00	749,17	3.136,00	3.247,00
	022500 Kinderspielplätze	5.815,50	0,00	0,00	0,00	5.815,50	3.258,50	0,00	355,00	0,00	0,00	3.613,50	2.202,00	2.557,00
	022900 Sonstige	64,31	0,00	64,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	64,31	0,00	31.391,17	8.476,44	0,00	1.189,00	0,00	0,00	9.665,44	21.725,73	22.979,04
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	533.733,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	535.615,08	61.129,91	63.011,91
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	410.519,64	0,00	0,00	0,00	410.519,64	361.409,67	0,00	1.411,00	0,00	0,00	362.820,67	47.698,97	49.109,97
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	53.619,73	0,00	0,00	0,00	53.619,73	46.302,15	0,00	223,00	0,00	0,00	46.525,15	7.094,58	7.317,58
	039300 Bahnhöfe, Buswarteallen, 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	121.317,25	0,00	248,00	0,00	0,00	121.565,25	6.334,36	6.582,36
	Summe 1.2.3.	596.744,99	0,00	0,00	0,00	596.744,99	533.733,08	0,00	1.882,00	0,00	0,00	535.615,08	61.129,91	63.011,91
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	153.794,75	0,00	3.933,20	0,00	0,00	157.727,95	19.557,55	23.490,75
	041200 Brücken	1.316,14	0,00	0,00	0,00	1.316,14	274,40	0,00	67,20	0,00	0,00	341,60	974,54	1.041,74

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2022

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	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	167,00	0,00	8,00	0,00	0,00	175,00	446,00	454,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	86.653,77	0,00	0,00	0,00	86.653,77	75.163,30	0,00	2.410,00	0,00	0,00	77.573,30	9.080,47	11.490,47
048250	Straßen - Gehwege	38.603,45	0,00	0,00	0,00	38.603,45	31.629,45	0,00	1.099,00	0,00	0,00	32.728,45	5.875,00	6.974,00
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	3.468,00	0,00	94,00	0,00	0,00	3.562,00	188,00	282,00
048420	Plätze - Dorfplätze	3.711,78	0,00	0,00	0,00	3.711,78	2.147,50	0,00	98,00	0,00	0,00	2.245,50	1.466,28	1.564,28
048490	Plätze - sonstige Plätze	5.912,50	0,00	0,00	0,00	5.912,50	5.216,50	0,00	147,00	0,00	0,00	5.363,50	549,00	696,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	338,10	0,00	0,00	0,00	338,10	254,10	0,00	10,00	0,00	0,00	264,10	74,00	84,00
Summe 1.2.4.		177.285,50	0,00	0,00	0,00	177.285,50	153.794,75	0,00	3.933,20	0,00	0,00	157.727,95	19.557,55	23.490,75
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.616,59	6.426,00	0,00	0,00	15.042,59	5.053,66	0,00	1.140,06	0,00	0,00	6.193,72	8.848,87	3.562,93
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.621,59	0,00	0,00	0,00	1.621,59	1.513,59	0,00	107,00	0,00	0,00	1.620,59	1,00	108,00
071900	Sonstige Fahrzeuge	0,00	6.426,00	0,00	0,00	6.426,00	0,00	0,00	321,30	0,00	0,00	321,30	6.104,70	0,00
073000	Betriebsvorrichtungen	6.995,00	0,00	0,00	0,00	6.995,00	3.540,07	0,00	711,76	0,00	0,00	4.251,83	2.743,17	3.454,93
Summe 1.2.7.		8.616,59	6.426,00	0,00	0,00	15.042,59	5.053,66	0,00	1.140,06	0,00	0,00	6.193,72	8.848,87	3.562,93
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.106,12	0,00	3.550,00	0,00	3.556,12	5.391,12	0,00	270,68	0,00	2.218,68	3.443,12	113,00	1.715,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.106,12	0,00	3.550,00	0,00	3.556,12	5.391,12	0,00	270,68	0,00	2.218,68	3.443,12	113,00	1.715,00
Summe 1.2.8.		7.106,12	0,00	3.550,00	0,00	3.556,12	5.391,12	0,00	270,68	0,00	2.218,68	3.443,12	113,00	1.715,00
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	6.426,00	3.614,31	0,00	1.752.107,13	706.449,05	0,00	8.414,94	0,00	2.218,68	712.645,31	1.039.461,82	1.042.846,39
Summe Anlagevermögen		1.782.634,08	6.588,56	3.614,31	0,00	1.785.608,33	733.766,83	0,00	9.009,94	0,00	2.218,68	740.558,09	1.045.050,24	1.048.867,25

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2022

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Auflösung in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	341.101,87	250,00	0,00	0,00	341.351,87	167.644,03	0,00	3.338,56	0,00	0,00	170.982,59	170.369,28	173.457,84
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	339.426,87	0,00	0,00	0,00	339.426,87	167.006,03	0,00	3.288,28	0,00	0,00	170.294,31	169.132,56	172.420,84
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	90.731,43	0,00	0,00	0,00	90.731,43	84.008,99	0,00	653,28	0,00	0,00	84.662,27	6.069,16	6.722,44
	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	48.365,93	0,00	612,00	0,00	0,00	48.977,93	5.468,00	6.080,00
	231440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	809,00	0,00	0,00	0,00	809,00	168,56	0,00	41,28	0,00	0,00	209,84	599,16	640,44
	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	84.008,99	0,00	653,28	0,00	0,00	84.662,27	6.069,16	6.722,44
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	82.997,04	0,00	2.635,00	0,00	0,00	85.632,04	9.869,00	12.504,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	82.997,04	0,00	2.635,00	0,00	0,00	85.632,04	9.869,00	12.504,00
	Summe 2.2.2.	95.501,04	0,00	0,00	0,00	95.501,04	82.997,04	0,00	2.635,00	0,00	0,00	85.632,04	9.869,00	12.504,00
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	167.006,03	0,00	3.288,28	0,00	0,00	170.294,31	169.132,56	172.420,84
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.675,00	250,00	0,00	0,00	1.925,00	638,00	0,00	50,28	0,00	0,00	688,28	1.236,72	1.037,00
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.675,00	250,00	0,00	0,00	1.925,00	638,00	0,00	50,28	0,00	0,00	688,28	1.236,72	1.037,00
	Summe 2.5.	1.675,00	250,00	0,00	0,00	1.925,00	638,00	0,00	50,28	0,00	0,00	688,28	1.236,72	1.037,00
	Summe Sonderposten	341.101,87	250,00	0,00	0,00	341.351,87	167.644,03	0,00	3.338,56	0,00	0,00	170.982,59	170.369,28	173.457,84