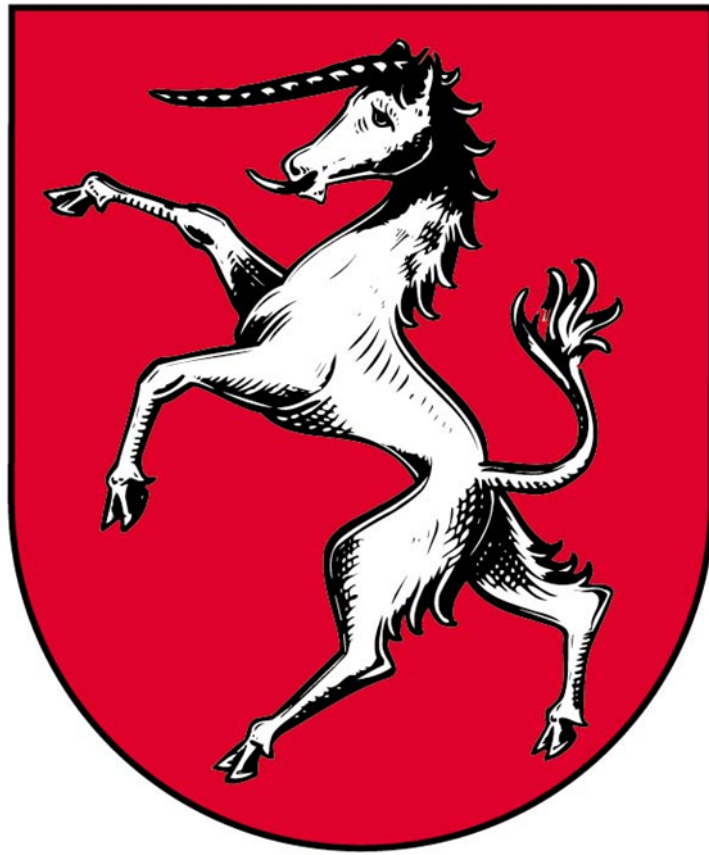


Gemeinde Oberried
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald



**Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr
2022**

Inhaltsverzeichnis

Feststellungsbeschluss.....	3
Rechenschaftsbericht.....	6
1. Einleitung.....	6
2. Ziele und Strategien.....	7
3. Rückblick Haushaltsplanung	8
4. Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	12
5. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung.....	12
6. Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung.....	13
Gesamtergebnisrechnung.....	15
Gesamtergebnisrechnung Erläuterungen.....	26
Gesamtfinanzrechnung.....	32
Gesamtfinanzrechnung Erläuterungen.....	46
Abrechnung der Investitionsmaßnahmen.....	51
Bilanz.....	56
Bilanz Erläuterungen.....	58
Teilhaushalte.....	72
Anhang	
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	83
Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen.....	85
Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre.....	86
Ermächtigungsübertragungen.....	86
Verwaltungsorgane.....	88
Interne Leistungsverrechnung.....	89
Anlagen	
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.....	90
Vermögensübersicht.....	91
Schuldenübersicht.....	92
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	93

Feststellungsbeschluss (Anlage 20 zu § 95b GemO)

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 19.10.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	7.985.012,53
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-7.362.411,90
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	622.600,63
1.4	Außerordentliche Erträge	7.595,56
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-3.125,51
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	4.470,05
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	627.070,68
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.954.490,56
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.244.786,85
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	709.703,71
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.420,46
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-311.436,28
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-294.015,82
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	415.687,89
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	699.914,95
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-920.191,88
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-220.276,96
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	195.410,96
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	92.023,75
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	840.252,17
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	103.387,21

2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	943.639,38
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	143,17
3.2	Sachvermögen	33.039.259,05
3.3	Finanzvermögen	3.167.672,60
3.4	Abgrenzungsposten	220.903,15
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	36.427.977,97
3.7	Basiskapital	26.007.062,35
3.8	Rücklagen	677.540,77
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	4.166.183,01
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	2.102.207,17
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.474.984,67
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	36.427.977,97

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Absatz 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ²⁾		drittvorangegangenes Jahr ³⁾ EUR	zweitvorangegangenes Jahr ³⁾ EUR	Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis				0
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	182.458,28			622.600,63
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts				0
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		143.442,42	5243,76	0
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses			0	0
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	0
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre			0	0
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital			0	0
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	4.470,05
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	0
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	259.659,76	48.450,74	122.012,00	0

Oberried, den 19.10.2026


Klaus Vosberg
Bürgermeister

Feststellung Jahresabschluss 2022 Gemeinde Oberried:

Aufgrund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat der Gemeinde Oberried am 19.10.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 festgestellt. Der komplette Wortlaut kann unter www.oberried.de/de/bekanntmachungen/ sowie bei der Gemeinde Oberried während der Öffnungszeiten Montag-Freitag von 8 Uhr bis 12 Uhr und Donnerstag zusätzlich von 14 Uhr bis 18 Uhr vom 26.10.2026 bis 09.11.2026 eingesehen werden.

Rechenschaftsbericht

1. Einleitung

Die Gemeinde Oberried stellt nach § 95 GemO i. V. m. den §§ 47 ff. GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung einen Jahresabschluss auf, der sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthält und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darstellt. Seine Bestandteile sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz. Ebenso sind ein erläuternder Rechenschaftsbericht, Anlagen zur Darstellung von Vermögen und Schulden und ein die Bilanz erläuternder Anhang beizufügen.

Nach der Begründung des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechtes ist es ein wesentliches Ziel des NKHR, die Steuerung der Kommunalverwaltungen statt durch die herkömmliche Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen (Inputsteuerung) durch die systematische Vorgabe von Zielen für die kommunalen Dienstleistungen (Outputsteuerung) zu verbessern.

„Insbesondere soll dargestellt werden, welche wesentlichen Ziele und Strategien die Gemeinde verfolgt und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten“ (§ 6 GemHVO). In den Teilhaushalten sollen zusätzlich die Schlüsselprodukte, die Leistungsziele und die Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung dargestellt werden (§ 4 Abs. 2 GemHVO). Mit dem NKHR wird also eine ganzheitliche Betrachtungsweise durch eine Integration von Zielen, Output (Produkte/Leistungen) und Ressourcenverbrauch angestrebt.

Die Ausrichtung auf eine neue Haushaltssteuerung basiert auf einer klaren Aufgabenverteilung. Aufgabe des Gemeinderates ist es, die strategischen Grundsatzentscheidungen vorzugeben, also die Richtung („Was wollen wir erreichen?“) festzulegen, auf Vorschlag der Verwaltung die passenden Leistungsziele und Messgrößen zu definieren („Was müssen wir dafür tun?“) und die notwendigen Ressourcen hierfür bereit zu stellen („Was müssen wir einsetzen?“). Die Ausgestaltung der Maßnahmen („Wie müssen wir es tun?“) wird dann von der Verwaltung festgelegt, da dort auch die notwendigen Kompetenzen für das operative Geschäft vorhanden sind.

Mit der konsequenten Umsetzung dieses KGSt-Ansatzes wird die politische Auseinandersetzung und Diskussion im Rahmen der Haushaltsplanberatungen, aber auch unterjährig, zu Sachthemen auf eine neue Ebene (der Leistungsziele) gestellt.

2. Ziele und Strategien

Eine erfolgreiche Steuerung einer Kommune zeichnet sich zum einen durch ein gutes Zusammenspiel von Verwaltungsspitze und Gremien und zum anderen durch eine bewusste Konzentration der Steuerung auf die strategisch wichtigen Themen aus. Oft beschäftigen sich die Gremien und Verwaltungsspitze mit operativen Kleinigkeiten und die wichtigen Entscheidungen werden unter Druck in kürzester Zeit getroffen. Dies zu ändern ist ein Hauptziel des neuen Steuerungsansatzes.

Der Haushalt auf Basis der „Kommunalen Doppik“ soll zusammen mit dem darauf basierenden Berichtswesen die hierfür notwendigen Informationen liefern, mehr Transparenz über die Zusammenhänge zwischen Leistungs- und Finanzseite schaffen und eine gezielte Abstimmung der Ziele herbeiführen.

Im Hinblick auf einen möglichst kompakten und übersichtlichen Haushalt werden die strategischen Ziele, die erforderlichen Maßnahmen sowie bedeutsame Projekte auf Teilhaushaltsebene zusammenfassend dargestellt. Die Definition und Darstellung von Kennzahlen unterliegen einem Entwicklungsprozess, der weiter intensiviert wird.

3. Rückblick Haushaltsplanung

Die Gemeinde Oberried hat zum 01.01.2019 das „Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) eingeführt. Die doppelte Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde am 10.01.2022 vom Gemeinderat Oberried in öffentlicher Sitzung beschlossen. Die vom Gemeinderat beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen wurde der Rechtsaufsichtsbehörde am 12.01.2022 gemäß § 81 Abs. 2 GemO vorgelegt. Im Gesamtergebnishaushalt wurden für das Jahr 2022 ordentliche Erträge in Höhe von 7.371.174 € und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 7.365.614 € veranschlagt. Das geplante ordentliche Ergebnis betrug demnach 5.560 €. Der Haushaltsausgleich nach den Bestimmungen des neuen Haushaltsrechts (§ 80 Abs. 2 GemO, § 24 GemHVO) war damit in der Planung erreicht.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Gesamtfinanzhaushalt 2022 wurde mit 345.330 € veranschlagt. Aus Investitionstätigkeit war ein Finanzierungsmittelbedarf von 341.125 € vorgesehen. Für das Jahr 2022 wurde keine Kreditaufnahme eingeplant; für die Tilgung von Krediten waren 77.700 € veranschlagt. Insgesamt war eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestands um 73.495 € geplant.

4. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Im Folgenden werden anhand der wesentlichen Kennzahlen die Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Haushaltsjahr 2022 und die Planabweichungen dargestellt.

Die vollständige Ergebnis- und Finanzrechnung 2022 sowie die Bilanz zum 31.12.2022 mit den jeweiligen Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie unter „Übersicht Jahresabschluss 2022“.

1. Ergebnisrechnung

Die Ertragslage ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung, welche alle ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen enthält.

Im „Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) bezieht sich der Haushaltsausgleich auf das ordentliche Ergebnis. Sämtliche ordentliche Aufwendungen sollen durch ordentliche Erträge erwirtschaftet werden sollen. Nichts anderes kann im Sinne einer nachhaltigen Haushaltsführung auch das Ziel aller verantwortlich handelnden Beteiligten sein.

Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR
	1	2	3
Ordentliche Erträge	7.247.463,14	7.371.174	7.985.012,53
Ordentliche Aufwendungen	7.252.706,90-	7.365.614-	7.362.411,90-
Ordentliches Ergebnis	5.243,76-	5.560	622.600,63
Außerordentliche Erträge	3.520,00	0	7.595,56
Außerordentliche Aufwendungen	125.532,00-	0	3.125,51-
Sonderergebnis	122.012,00-	0	4.470,05
Gesamtergebnis	127.255,76-	5.560	627.070,68

Das ordentliche Ergebnis fällt mit 622.600,63 € um 617.041 € höher aus als in der Planung. Hier war ein ordentliches Ergebnis von 5.560 € vorgesehen. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus nachfolgenden Positionen:

Gesamtergebnisrechnung Wesentliche Änderungen	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	3.074.600	3.371.734,90	297.135
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.587.034	2.771.111,28	184.077
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	145.040	131.343,64	13.696-

Gesamtergebnisrechnung Wesentliche Änderungen	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Sonstige Transfererträge	0	0,00	0
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	569.700	525.401,17	44.299-
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	767.550	943.487,49	175.937
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.000	130.055,26	13.945-
Zinsen und ähnliche Erträge	100	4.891,30	4.791
Sonstige ordentliche Erträge	83.150	106.987,49	23.837
Ordentliche Erträge	7.371.174	7.985.012,53	613.839
Personalaufwendungen	1.580.599-	1.500.930,09-	79.669
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.075.000-	1.284.656,98-	209.657-
Abschreibungen	484.810-	419.928,28-	64.882
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.000-	20.807,74-	192
Transferaufwendungen	3.456.760-	3.253.397,32-	203.363
Sonstige ordentliche Aufwendungen	747.445-	882.691,49-	135.246-
Ordentliche Aufwendungen	7.365.614-	7.362.411,90-	3.202
Ordentliches Ergebnis	5.560	622.600,63	617.041

Die Ergebnisrechnung schließt inklusive des Sonderergebnisses von 4.470,05 € mit einem Gesamtergebnis in Höhe von 627.070,68 € ab. Gegenüber der Haushaltsplanung von 5.560 € ergibt sich eine Verbesserung von 621.511 €.

Nach § 80 Abs. 2 GemO ist der Haushalt dann ausgeglichen, wenn die ordentlichen Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) durch ordentliche Erträge gedeckt sind. Mit dem Jahresabschluss 2022 wurde ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 622.600,63 € erzielt. Damit konnten die ordentlichen Aufwendungen vollständig durch ordentliche Erträge gedeckt und der Ressourcenverbrauch erwirtschaftet werden.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 622.600,63 € wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 4.470,05 € aus. Dieser wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Im Rahmen der Ergebnisverwendung gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO werden die Überschüsse entsprechend den Bestimmungen der GemHVO den jeweiligen Ergebnissrücklagen zugeführt.

Das positive Gesamtergebnis erhöht das Eigenkapital zum 31.12.2022 um 627.070,68 €.

Das ordentliche Ergebnis des Gesamtergebnishaushaltes setzt sich aus den Teilergebnissen der jeweiligen Teilhaushalte zusammen. Für das Jahr 2022

ergeben sich folgende Abweichungen bezüglich der Planung und der tatsächlich eingetroffenen Ist-Situation:

Gesamtergebnisrechnung THH-Bezeichnung	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
1 Innere Verwaltung	1.145.500-	1.166.870,99-	21.371-
2 Dienstleistungen und Infrastruktur	1.612.840-	1.495.391,13-	117.449
3 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.763.900	3.284.862,75	520.963
Gesamt	5.560	622.600,63	617.041

1. Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke RE 2022

Pauschalbeträge Feuerwehr	7.180 €
Kinderbetreuung	393.546 €
Verkehrslastenausgleich	141.331 €
Fremdenverkehrslastenausgleich	21.330 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.621.371 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	119.895 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	1.714.950 €
Investitionspauschale	404.855 €
Familienleistungsausgleich	137.613 €
Integrationslastenausgleich	0 €
Summe Zuweisungen Land	4.562.071 €

2. Umlagen an das Land

Gewerbesteuerumlage seit 2019 35% (zuvor: rd. 65%)	103.921 €
Finanzausgleichsumlage	848.838 €
Summe Umlagen an das Land	952.759 €

3. Umlagen an den Kreis

Kreisumlage	1.232.917 €
Summe Umlagen an den Kreis	1.232.917 €

Saldo zu Gunsten der Gemeinde Oberried 2.376.395 €

2. Finanzrechnung

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt, in der sich die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit gegenüberstehen. Dadurch wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes nachgewiesen.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 709.703,71 € und übertrifft somit den Planansatz von 345.330 € um 364.373,71 €.

Zusammen mit dem Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 294.015,82 € ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss von 415.687,89 €. Aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 220.276,93 €.

Weiter zu berücksichtigen ist der Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 92.023,75 €. Damit erhöht sich der Zahlungsmittelbestand im Jahr 2022 um 103.387,21 € und beträgt zum 31.12.2022 943.639,38 €.

Mit der letzten Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung wurde darüber hinaus die Vorhaltung einer Mindestliquidität in Höhe von 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem laufenden Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre (§ 22 Abs. 2 GemHVO) verpflichtend. Für 2022 beträgt diese rund 144.896 €. Unter Einbeziehung von Geldanlagen/sonstigen Anlagen in Höhe von 444.054,15 € beträgt die verfügbare Liquidität zum 31.12.2022 1.387.693,53 € und der freie Finanzierungsmittelbestand 1.242.797,79 €.

	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Gesamtfinanzrechnung			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt)	7.226.134	7.954.490,56	728.357
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt)	6.880.804	7.244.786,85	363.983
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.330	709.704	364.374
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.100	17.420,46	80.680-
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	439.225	311.436,28	127.789-
Saldo aus Investitionstätigkeit	341.125	294.016	47.109
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.205	415.688	411.483-
Einzahlungen:	0	699.914,95	699.915
Aufnahme von Krediten f. Investitionen u. Ähnliches			
Auszahlungen:	77.700	920.191,88	842.492
Tilgung von Krediten für Investitionen u. Ähnliches			
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-77.700	-220.276,93	142.577
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-73.495,00	195.410,96	-268.906
Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen		-92.023,75	
Zahlungsmittelbestand am 01.01.		840.252,17	
Veränderung Zahlungsmittelbestand		103.387,21	
Zahlungsmittelbestand am 31.12. (liquide Mittel)		943.639,38	
zzgl. Geldanlagen/sonstige Anlagen		444.054,15	
abzgl. Kassenkredite am 31.12.		0,00	
Zahlungsmittelbestand mit Geldanlagen/Kassenkrediten am 31.12.		1.387.693,53	
zzgl. Budgetvorräte FinHH Einzahlung		0,00	
abzgl. Budgetvorräte ErgHH		0,00	
abzgl. Budgetvorräte FinHH Auszahlung		0,00	
abzgl. Rückstellungen		0,00	

verfügbare Liquidität am 31.12.	1.387.693,53
abzgl. erforderliche Mindestliquidität	144.895,74
freier Finanzierungsmittelbestand am 31.12.	1.242.797,79

3. Bilanz

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich in der Bilanz wider. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel. Durch Vergleich der Bilanz zum 01.01.2022 mit der Bilanz zum 31.12.2022 werden die Veränderungen auf der Vermögens- und Kapitalseite deutlich.

Die Bilanzsumme erhöht sich von 35.901.895,13 € zu Beginn des Jahres um 526.082,84 € auf 36.427.977,97 € zum Ende des Haushaltsjahres 2022.

Vermögensrechnung (Bilanz)	Stand 01.01.2022		Stand 31.12.2022		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
Aktivseite					
Immaterielle Vermögensgegenstände	486	0,0%	143	0,0%	-343
Sachvermögen	33.127.668	92,3%	33.039.259	90,7%	-88.409
Finanzvermögen	2.615.647	7,3%	3.167.672	8,7%	552.025
Abgrenzungsposten	158.094	0,4%	220.903	0,6%	62.809
Bilanzsumme	35.901.895	100,0%	36.427.977	100,0%	526.082
Passivseite					
Eigenkapital	26.057.532	72,6%	26.684.603	73,3%	627.071
Sonderposten	4.312.939	12,0%	4.166.183	11,4%	-146.756
Rückstellungen	0	0,0%	0	0,0%	0
Verbindlichkeiten	2.159.768	6,0%	2.102.207	5,8%	-57.561
Passive Rechnungsabgrenzungsposte	3.371.656	9,4%	3.474.984	9,5%	103.328
Bilanzsumme	35.901.895	100,0%	36.427.977	100,0%	526.082

5. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Der Rechenschaftsbericht soll gem. § 54 Abs. 2 GemHVO auch Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung sowohl im Hinblick auf deren Gewährleistung als auch deren Gefährdung darstellen.

Auf Dauer gesehen ist es zur Sicherstellung der kommunalen Aufgabenerfüllung und Erhaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit notwendig, einen angemessenen Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt zu erwirtschaften, der wiederum zur Finanzierung von Investitionsausgaben zur Verfügung steht.

Im Jahr 2022 wurde im Haushaltsplan mit einem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe von 345.330 € geplant. Im Ergebnis wurde ein Zahlungsmittelüberschuss von rund 710 T€ erwirtschaftet.

Bei den Einzahlungen sind u. a. folgende Veränderungen gegenüber den Ansätzen im Haushaltsplan 2022 zu verzeichnen:

Steuern	+ 313 T€
Zuweisungen	+ 189 T€
Privatrechtl. Entgelte	+ 129 T€

Bei den Auszahlungen ergaben sich u. a. folgende Änderungen gegenüber der Planung:

Sach- und Dienstleistungen	+ 589 T€
Transferauszahlungen	- 312 T€

Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich insgesamt im Jahr 2022 um rund 103.000 € erhöht und umfasst einen Endbestand in Höhe von rund 944.000 € am Ende des Haushaltsjahres 2022. Für das Jahr 2022 war keine Kreditaufnahme geplant. Im Rechnungsergebnis wurden Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen in Höhe von 699.914,95 € und Tilgungen in Höhe von 920.191,88 € ausgewiesen.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass der Gemeinde 2022 ein positiver Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Finanzierung ihrer Aufgaben und Investitionen zur Verfügung stand. Die verfügbare Liquidität lag zum 31.12.2022 einschließlich Geldanlagen deutlich über der erforderlichen Mindestliquidität.

6. Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt stieg um 1,9 % gegenüber 2021; kalenderbereinigt betrug das Wachstum 2,0 %. Trotz des Ukraine-Krieges, stark gestiegener Energie- und Lebensmittelpreise, Lieferengpässen, Fachkräftemangel und der noch nachwirkenden Corona-Pandemie blieb die deutsche Wirtschaft insgesamt auf Wachstumskurs. Besonders die Dienstleistungsbereiche profitierten vom Wegfall der Corona-Beschränkungen. Handel, Verkehr und Gastgewerbe legten zusammen um 4,0 % zu, Information und Kommunikation um 3,6 %. Dagegen ging die Wirtschaftsleistung im Baugewerbe um 2,3 % zurück, während das Verarbeitende Gewerbe nur um 0,2 % wuchs. Wachstumsstütze waren insbesondere die privaten Konsumausgaben, die preisbereinigt um 4,6 % zunahmen. Die Bauinvestitionen sanken hingegen um 1,6 %, während die Ausrüstungsinvestitionen um 2,5 % stiegen. Exporte nahmen um 3,2 % zu, Importe mit 6,7 % jedoch deutlich stärker. Der Arbeitsmarkt entwickelte sich robust: Im Jahresdurchschnitt waren 45,6 Mio. Menschen erwerbstätig, rund 589.000 mehr als im Vorjahr. Die staatlichen Haushalte wiesen

zugleich ein Finanzierungsdefizit von 101,6 Mrd. € aus; Gemeinden erzielten insgesamt einen leichten Finanzierungsüberschuss (Pressemitteilung Nr. 20/2023 vom 13.01.2023 Statistisches Bundesamt).

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2022 war die Haushaltswirtschaft weiterhin durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Insbesondere bei Gebühren und Entgelten wurden Belastungen erwartet. Die Planungen der Zuwendungen, Umlagen und Steuereinnahmen beruhten auf der Novembersteuerschätzung; zugleich wurde mit weiterhin hohen Aufwendungen im Bereich Hygiene und Sicherheit gerechnet.

Im Rechnungsergebnis lagen die ordentlichen Erträge mit 7.985.012,53 € um 613.839 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Wesentliche Mehrerträge ergaben sich bei Steuern und ähnlichen Abgaben (+297 T€), Zuweisungen und Zuwendungen (+184 T€) sowie sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+176 T€). Dem standen insbesondere Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+210 T€) und sonstige ordentliche Aufwendungen (+135 T€) gegenüber.

Die finanziellen Spielräume der Gemeinde Oberried bleiben wesentlich von der konjunkturellen Entwicklung und damit insbesondere von der Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzausgleichszahlungen abhängig. Gleichzeitig können schwankende Gebühren- und Leistungsentgelte sowie steigende Aufwendungen den Ergebnishaushalt belasten. Das positive Ergebnis 2022 verbessert die Ausgangslage, ersetzt jedoch nicht die Notwendigkeit einer weiterhin nachhaltigen Haushaltsplanung.

Chancen beziehungsweise Spielräume ergeben sich weiterhin durch eine konsequente Haushaltskonsolidierung, die Nutzung von Einspar-, Zuschuss- und Synergiepotenzialen sowie die Begrenzung der Verschuldung. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen verringerten sich von 1.227.475,99 € zu Jahresbeginn auf 1.149.780,73 € zum 31.12.2022. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 622.600,63 € und der Überschuss des Sonderergebnisses von 4.470,05 € werden den entsprechenden Rücklagen zugeführt.

Gesamtergebnisrechnung 2022

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.106.994,72	3.074.600	3.371.734,90	297.135	0	0,00	297.135-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	38.034,24	38.000	37.492,31	508-	0	0,00	508	0,00
		30120000 Grundsteuer B	302.896,48	334.000	342.103,90	8.104	0	0,00	8.104-	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	887.826,53	772.000	1.068.892,66	296.893	0	0,00	296.893-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.580.168,70	1.639.200	1.621.371,34	17.829-	0	0,00	17.829	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	133.608,43	114.300	119.895,02	5.595	0	0,00	5.595-	0,00
		30320000 Hundesteuer	12.183,34	12.000	12.066,67	67	0	0,00	67-	0,00
		30340000 Zweitwohnungssteuer	32.450,00	35.000	32.300,00	2.700-	0	0,00	2.700	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	119.827,00	130.100	137.613,00	7.513	0	0,00	7.513-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.375.298,59	2.587.034	2.771.111,28	184.077	0	0,00	184.077-	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.276.787,50	1.574.800	1.714.950,70	140.151	0	0,00	140.151-	0,00
		31110010 Investitionspauschale	328.401,70	349.300	404.855,10	55.555	0	0,00	55.555-	0,00
		31300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	114.848,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	2.224,44	18.500	3.482,19	15.018-	0	0,00	15.018	0,00
		31320000 Sonstige allg. Zuweisungen Gem./GV	0,00	3.800	2.815,15	985-	0	0,00	985	0,00
		31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	11.566,00	16.000	16.371,50	372	0	0,00	372-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	624.368,77	607.634	609.509,84	1.876	0	0,00	1.876-	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	16.451,66	17.000	18.019,80	1.020	0	0,00	1.020-	0,00
		31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	650,00	0	159,00	159	0	0,00	159-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	948,00	948	0	0,00	948-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.113,27	145.040	131.343,64	13.696-	0	0,00	13.696	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	37.600	0,00	37.600-	0	0,00	37.600	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	104.252,25	107.440	104.838,35	2.602-	0	0,00	2.602	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	166,67	0	1.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	202,17	0	1.013,13	1.013	0	0,00	1.013-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgel	24.492,18	0	24.492,16	24.492	0	0,00	24.492-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	409.784,57	569.700	525.401,17	44.299-	0	0,00	44.299	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	22.638,85	20.000	27.128,05	7.128	0	0,00	7.128-	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	91.109,12	138.100	148.616,45	10.516	0	0,00	10.516-	0,00
		33210010 Kernzeit Beiträge	25.334,80	33.000	31.872,00	1.128-	0	0,00	1.128	0,00
		33210020 Mittagessen Kernzeit	3.225,25	2.500	5.379,10	2.879	0	0,00	2.879-	0,00
		33210040 Grabplatz	69.471,25	155.000	74.034,04	80.966-	0	0,00	80.966	0,00
		33210050 Bestattungsgebühr	61.745,00	52.000	50.036,00	1.964-	0	0,00	1.964	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		33210060 Kosten für Sargträger	212,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
		33210080 Gebühr für Grababräumung	3.220,00	2.000	1.820,00	180-	0	0,00	180	0,00
		33610010 Kurtaxe	119.990,18	155.000	174.315,74	19.316	0	0,00	19.316-	0,00
		33610020 Jahreskurtaxe	12.838,12	12.000	12.199,79	200	0	0,00	200-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	885.748,78	767.550	943.487,49	175.937	0	0,00	175.937-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	143.085,35	153.550	161.144,60	7.595	0	0,00	7.595-	0,00
		34110010 Erbbauzins	13.481,76	17.300	13.504,46	3.796-	0	0,00	3.796	0,00
		34110020 Pacht für unbebaute Grundstücke	33.710,58	25.050	56.914,19	31.864	0	0,00	31.864-	0,00
		34110030 Jagdpachten	12.919,72	13.000	12.919,72	80-	0	0,00	80	0,00
		34110040 Eigenjagdpachten	3.282,08	3.300	3.282,08	18-	0	0,00	18	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	590.926,24	516.400	600.060,50	83.661	0	0,00	83.661-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	80.021,07	30.100	84.946,94	54.847	0	0,00	54.847-	0,00
		34610010 betriebliches Gesundheitsmanagement	8.321,98	8.850	10.715,00	1.865	0	0,00	1.865-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	183.968,45	144.000	130.055,26	13.945-	0	0,00	13.945	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	107.673,57	90.000	65.216,48	24.784-	0	0,00	24.784	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	61.314,47	34.000	43.871,44	9.871	0	0,00	9.871-	0,00
		34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	13.344,00	0	20.089,50	20.090	0	0,00	20.090-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	20.000	0,00	20.000-	0	0,00	20.000	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.636,41	0	877,84	878	0	0,00	878-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.997,34	100	4.891,30	4.791	0	0,00	4.791-	0,00
		36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	5.943,43	0	4.830,40	4.830	0	0,00	4.830-	0,00
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Unterneh	22,25	100	22,25	78-	0	0,00	78	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	31,66	0	38,65	39	0	0,00	39-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	150.557,42	83.150	106.987,49	23.837	0	0,00	23.837-	0,00
		35110000 Konzessionsabgaben	72.427,85	75.000	72.595,05	2.405-	0	0,00	2.405	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	50.627,05	0	5.686,25	5.686	0	0,00	5.686-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	2.357,15	3.000	4.259,93	1.260	0	0,00	1.260-	0,00
		35620200 Nachzahlungszinsen	974,00	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
		35620300 Verspätungszuschlag	0,00	150	275,00	125	0	0,00	125-	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	24.170,45	0	24.170,45	24.170	0	0,00	24.170-	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,92	0	0,81	1	0	0,00	1-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	7.247.463,14	7.371.174	7.985.012,53	613.839	0	0,00	613.839-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.475.300,66-	1.580.599-	1.500.930,09-	79.669	0	0,00	79.669-	0,00
		40110000 Beamte	183.139,93-	187.100-	182.309,98-	4.790	0	0,00	4.790-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	817.551,36-	871.000-	845.510,12-	25.490	0	0,00	25.490-	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	5.392,38-	7.300-	1.713,73-	5.586	0	0,00	5.586-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	224.544,74-	253.500-	224.931,10-	28.569	0	0,00	28.569-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	72.231,63-	76.180-	70.654,86-	5.525	0	0,00	5.525-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	173.068,94-	177.900-	176.402,40-	1.498	0	0,00	1.498-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedienstete	628,32	7.619-	592,10	8.211	0	0,00	8.211-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	15,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		41120000 Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	15,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.125.324,86-	1.075.000-	1.284.656,98-	209.657-	0	0,00	209.657	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	117.485,16-	169.500-	155.907,02-	13.593	0	0,00	13.593-	0,00
		42110010 Besucherlenkung Stollenbach	15.607,77-	0	57,00-	57-	0	0,00	57	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	125.132,06-	135.200-	183.793,60-	48.594-	0	0,00	48.594	0,00
		42120010 Verkehrsanlagen/Verkehrszeichen	71,49-	3.500-	3.097,00-	403	0	0,00	403-	0,00
		42120020 Wegeunterhaltung	28.582,43-	45.000-	33.644,56-	11.355	0	0,00	11.355-	0,00
		42120030 Wegeunterhaltung Berechtigtenwald	0,00	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		42120040 Radwegeunterhaltung	1.736,00-	10.000-	27.552,43-	17.552-	0	0,00	17.552	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.923,61-	12.950-	16.379,50-	3.430-	0	0,00	3.430	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	36.358,51-	51.750-	43.425,45-	8.325	0	0,00	8.325-	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	14.710,19-	15.450-	59.828,43-	44.378-	0	0,00	44.378	0,00
		42310010 Jagdpachten	6.524,83-	6.300-	6.198,80-	101	0	0,00	101-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310020 Mieten für Maschinen und Geräte	2.844,10-	0	6.823,92-	6.824-	0	0,00	6.824	0,00
	42410000 Bew.Grundst.u. baul.Anl. u. Infrastrukt	106.314,74-	69.050-	121.964,90-	52.915-	0	0,00	52.915	0,00
	42410010 Versicherungen	19.291,01-	24.570-	20.835,39-	3.735	0	0,00	3.735-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	101.459,25-	87.000-	131.712,64-	44.713-	0	0,00	44.713	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	215,79-	700-	120,50-	580	0	0,00	580-	0,00
	42610010 Aus- und Fortbildung	14.432,87-	35.900-	4.571,80-	31.328	0	0,00	31.328-	0,00
	42610020 Dienst- und Schutzbekleidung	26.048,79-	29.480-	26.915,07-	2.565	0	0,00	2.565-	0,00
	42610030 Gesundheitsprüfungen	32.222,29-	13.000-	11.208,71-	1.791	0	0,00	1.791-	0,00
	42610040 betriebliches Gesundheitsmanagement	11.823,10-	11.000-	13.488,60-	2.489-	0	0,00	2.489	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	94.702,06-	74.100-	73.985,11-	115	0	0,00	115-	0,00
	42710010 Mittagessen Kernzeit	4.372,13-	2.500-	5.696,61-	3.197-	0	0,00	3.197	0,00
	42710020 EDV	87.185,99-	63.900-	91.515,72-	27.616-	0	0,00	27.616	0,00
	42710021 Homepage	5.091,03-	3.900-	2.369,73-	1.530	0	0,00	1.530-	0,00
	42710030 Veranstaltungen	720,49-	35.550-	45.583,32-	10.033-	0	0,00	10.033	0,00
	42710040 Straßenentwässerungsanteil	15.115,09-	12.000-	13.151,65-	1.152-	0	0,00	1.152	0,00
	42730000 Holzernte/Holzfällung und Aufbereitung	160.637,82-	116.000-	92.435,12-	23.565	0	0,00	23.565-	0,00
	42730010 Anpflanzung/Kulturen	4.180,80-	8.500-	13.309,14-	4.809-	0	0,00	4.809	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42730020 Schädlingsbekämpfung/Walds chutz	469,00-	0	8.508,00-	8.508-	0	0,00	8.508	0,00
		42730030 Düngung/Ästung/Bestandspfle ge	0,00	1.500-	17.217,25-	15.717-	0	0,00	15.717	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	6.320,46-	7.000-	5.154,15-	1.846	0	0,00	1.846-	0,00
		42750000 Lernmittel	2.296,04-	3.200-	3.310,84-	111-	0	0,00	111	0,00
		42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. V	0,00	0	99,95-	100-	0	0,00	100	0,00
		42810010 Streumaterial	75.449,96-	25.000-	44.795,07-	19.795-	0	0,00	19.795	0,00
15	-	Abschreibungen	412.856,78-	484.810-	419.928,28-	64.882	0	0,00	64.882-	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	410.525,69-	484.810-	416.424,69-	68.385	0	0,00	68.385-	0,00
		47220500 Aufwand für diverse Differenzen	0,83-	0	0,69-	1-	0	0,00	1	0,00
		47910000 Sonstige Abschreibungen	2.330,26-	0	3.502,90-	3.503-	0	0,00	3.503	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.623,66-	21.000-	20.807,74-	192	0	0,00	192-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	21.507,66-	21.000-	20.750,32-	250	0	0,00	250-	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	60,31-	0	57,42-	57-	0	0,00	57	0,00
		45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	55,69-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.361.353,99-	3.456.760-	3.253.397,32-	203.363	0	0,00	203.363-	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	58,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	7.858,04-	13.600-	4.873,19-	8.727	0	0,00	8.727-	0,00
		43150000 Zuschüsse an verbu. Unternehmen, Beteil.	95.314,21-	200.760-	95.337,44-	105.423	0	0,00	105.423-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0,00	400-	0,00	400	0	0,00	400-	0,00
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	32.903,33-	51.000-	36.039,60-	14.960	0	0,00	14.960-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	866.565,84-	950.200-	920.692,24-	29.508	0	0,00	29.508-	0,00
		43180010 Vereinszuschüsse	29.925,66-	13.500-	8.809,63-	4.690	0	0,00	4.690-	0,00
		43410000 Gewerbesteuerumlage	96.335,23-	75.100-	103.921,46-	28.821-	0	0,00	28.821	0,00
		43710000 Allgemeine Umlage an das Land	858.184,30-	848.900-	848.838,20-	62	0	0,00	62-	0,00
		43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	1.360.950,48-	1.279.800-	1.232.927,92-	46.872	0	0,00	46.872-	0,00
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	1.558,70-	10.000-	1.957,64-	8.042	0	0,00	8.042-	0,00
		43780000 Umlage an übrige Bereiche	11.700,00-	13.500-	0,00	13.500	0	0,00	13.500-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	856.231,17-	747.445-	882.691,49-	135.246-	0	0,00	135.246	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	31.657,42-	28.100-	25.475,75-	2.624	0	0,00	2.624-	0,00
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	664,90-	1.000-	457,90-	542	0	0,00	542-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	199.318,25-	162.500-	219.658,97-	57.159-	0	0,00	57.159	0,00
		44290010 Mitgliedsbeiträge	158.854,04-	132.970-	212.483,34-	79.513-	0	0,00	79.513	0,00
		44290020 Fahrtkosten	140,00-	700-	740,00-	40-	0	0,00	40	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	63.913,09-	43.980-	54.752,86-	10.773-	0	0,00	10.773	0,00
		44310010 bes. Aufwendungen Ortsteil Hofsgrund	8.219,01-	5.140-	2.705,44-	2.435	0	0,00	2.435-	0,00
		44310011 bes. Aufwendungen Ortsteil St. Wilhelm	0,00	2.400-	211,40-	2.189	0	0,00	2.189-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44310012 bes. Aufwendungen Ortsteil Zastler	4.352,97-	4.140-	4.943,38-	803-	0	0,00	803	0,00
		44310020 Sachverst.- Gerichtskosten oä	19.404,95-	51.365-	46.501,34-	4.864	0	0,00	4.864-	0,00
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	3.519,79-	3.450-	4.507,05-	1.057-	0	0,00	1.057	0,00
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	61.405,08-	61.100-	68.209,38-	7.109-	0	0,00	7.109	0,00
		44410010 Künstlersozialabgabe	62,75-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		44510000 Erstattungen Land	59.039,67-	59.000-	64.584,93-	5.585-	0	0,00	5.585	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	125.876,29-	83.600-	51.265,04-	32.335	0	0,00	32.335-	0,00
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
		44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	119.656,00-	100.000-	125.871,54-	25.872-	0	0,00	25.872	0,00
		44820000 Säumniszuschläge uä.	77,48-	1.000	29,17-	1.029-	0	0,00	1.029	0,00
		44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	69,48-	500-	294,00-	206	0	0,00	206-	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	7.252.706,90-	7.365.614-	7.362.411,90-	3.202	0	0,00	3.202-	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	5.243,76-	5.560	622.600,63	617.041	0	0,00	617.041-	0,00
21	+	Außerordentliche Erträge	3.520,00	0	7.595,56	7.596	0	0,00	7.596-	0,00
		50190000 Sonstige außerordentliche Erträge	3.520,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	7.595,56	7.596	0	0,00	7.596-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	125.532,00-	0	3.125,51-	3.126-	0	0,00	3.126	0,00
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	125.532,00-	0	3.125,51-	3.126-	0	0,00	3.126	0,00
23	=	Sonderergebnis	122.012,00-	0	4.470,05	4.470	0	0,00	4.470-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Gesamtergebnis	127.255,76-	5.560	627.070,68	621.511	0	0,00	621.511-	0,00
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	5.560-	622.600,63-	617.041-	0	0,00	617.041	0,00
		82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	0,00	5.560-	622.600,63-	617.041-	0	0,00	617.041	0,00
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.243,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		82021000 Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	5.243,76	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	4.470,05-	4.470-	0	0,00	4.470	0,00
		82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	0,00	0	4.470,05-	4.470-	0	0,00	4.470	0,00
35		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	122.012,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		82032000 EK- Fehlbetragsverrechnung Sonderergebnis	122.012,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

1) Steuern und ähnliche Abgaben 3.371.734,90 €

Unter diesem Posten verbergen sich Erträge aus den Gemeindesteuern (Grund- und Gewerbesteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungssteuer, Fremdenverkehrsbeiträge), den Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer), Jagdpacht und der Familienleistungsausgleich.

Der Haushaltsansatz 2022 von 3.074 T€ liegt mit einem Ergebnis von 3.371 T€ über dem Ansatz. Die Differenz von 297 T€ ist insbesondere auf die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+296 T€) zurückzuführen. Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-17 T€) wurden durch Mehrerträge bei anderen Steuerarten teilweise ausgeglichen.

2) Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen 2.771.111,28 €

Der Planansatz von 2.587 T€ wurde um 184 T€ übertroffen.

Die Gemeinde Oberried erhielt mit insgesamt 2.119 T€ rund 195 T€ höhere Schlüsselzuweisungen vom Land als geplant (inkl. Investitionspauschale). Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land wurden dagegen rund 15 T€ weniger Erträge erzielt als geplant.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund und vom Land lagen insgesamt geringfügig über den Planansätzen. Auch bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverwaltungsverbänden wurden geringe Mehrerträge erzielt.

Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen und aus übrigen Bereichen wurden in geringem Umfang erzielt, obwohl hierfür keine Planansätze vorgesehen waren.

3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge 131.343,64 €

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen wurde mit 145 T€ eingeplant. Im Ergebnis wurden 131 T€ erzielt und der Planansatz somit um 13 T€ unterschritten. Insbesondere die geplante Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen des Bundes in Höhe von 37 T€ ist nicht angefallen; dem standen nicht geplante Auflösungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie aus Zuweisungen von Kommunen und privaten Unternehmen gegenüber.

5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen 525.401,17 €

Bei den Erträgen, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden, wurde der Ansatz von 569 T€ um 44 T€ unterschritten.

Es handelt sich hierbei mit 27 T€ um Verwaltungsgebühren, die rund 7 T€ über dem Planansatz liegen. Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte in Höhe von 148 T€ liegen rund 10 T€ über dem Planansatz. Erträge aus Kernzeitbeiträgen liegen mit 31 T€ rund 1 T€ unter dem Ansatz; beim Mittagessen der Kernzeit wurden dagegen rund 2 T€ Mehrerträge erzielt. Bei den Erträgen aus Grabplätzen (74 T€) wurde der Planansatz um rund 80 T€ unterschritten, bei den Bestattungsgebühren (50 T€) um rund 1 T€. Dies ist den Umständen geschuldet, dass Grabplätze bei Einführung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts auf die Dauer der Liegezeit jährlich abgeschrieben werden und die Einnahmen aus Grabplatzgebühren erst mit Bestattung ertragswirksam gebucht werden können. Bei der Kurtaxe sind gegenüber dem Planansatz von 155 T€ Mehrerträge in Höhe von 19 T€ zu verbuchen.

6) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 943.487,49 €

Diese Position beinhaltet Erträge auf privatrechtlicher Grundlage. Die Position Mieten und Pachten beläuft sich auf 161 T€ und liegt rund 7 T€ über dem geplanten Ansatz. Die Erträge aus Erbbauzins liegen mit 13 T€ rund 3 T€ unter dem Ansatz. Bei den Pachten für unbebaute Grundstücke wurden mit 56 T€ rund 31 T€ Mehrerträge erzielt. Die Position Erträge aus Verkauf beinhaltet Erlöse aus dem Verkauf und schließt mit 600 T€ ab; gegenüber dem Planansatz von 516 T€ sind Mehrerträge von 83 T€ zu verbuchen. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte mit 84 T€ liegen rund 54 T€ über dem Ansatz.

7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen 130.055,26 €

Für Leistungen, die die Gemeinde gegenüber Dritten erbringt, erhält sie im Einzelfall ihre dafür entstandenen Kosten ganz oder teilweise erstattet. Insgesamt wurde der Planansatz um 13 T€ unterschritten. Die Erstattungen vom Land mit 65 T€ liegen rund 24 T€ unter dem Ansatz. Bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden wurden mit 43 T€ rund 9 T€ mehr als geplant erzielt. Erstattungen von verbundenen Unternehmen beliefen sich auf 20 T€ und waren nicht veranschlagt; geplante Erstattungen von privaten Unternehmen in Höhe von 20 T€ sind dagegen nicht eingegangen.

8) Zinsen und ähnliche Erträge 4.891,30 €

Unter der Position Zinsertrag von verbundenen Unternehmen mit 4.830,40 € wird die Verzinsung der Kassenvorgriffe der Eigenbetriebe verbucht. Die Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen umfassen die Dividenden des Bauverein Breisgau eG. Das Konto Weiterbelastung Bankgebühren beinhaltet Rückläufergebühren.

10) Sonstige ordentliche Erträge 106.987,49 €

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurden gegenüber dem Ansatz von 83 T€ Mehrerträge von 23 T€ erzielt. Diese resultieren insbesondere aus Erträgen aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 24 T€ sowie aus nicht geplanten Steuerrückerstattungen in Höhe von 5 T€. Mehrerträge bei Säumniszuschlägen und Mahngebühren von rund 1 T€ stehen Mindererträgen bei den Nachzahlungszinsen (-5 T€) und den Konzessionsabgaben (-2 T€) gegenüber.

11) Ordentliche Erträge 7.985.012,53 €

Diese Position stellt die Summe der vorangegangenen Positionen dar. Insgesamt liegen die ordentlichen Erträge um 613 T€ über dem Planansatz von 7.371 T€.

12) Personalaufwendungen 1.500.930,09 €

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden für das Haushaltsjahr 2022 Personalaufwendungen in Höhe von 1.580 T€ eingestellt. Die Personalaufwendungen für das Jahr 2022 betrugen tatsächlich 1.500 T€. Der geplante Ansatz wurde somit um einen Betrag in Höhe von 79 T€ unterschritten.

14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.284.656,98 €

Die Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhaltet Aufwendungen aus den unterschiedlichsten Bereichen wie Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (z.B. Wohnungen, Schule, Rathaus, Schniederlihof, Bauhof, Kindergarten, Jugendzeltplatz, Sporthalle, Wanderwege etc.), Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögen z.B. Straßen, Wege, Brücken, Straßenbeleuchtung, Kinderspielplätze etc.), Wegeunterhaltung, Unterhaltung des beweglichen Vermögens (z.B. Fahrzeuge, Geräte, etc.) und Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Anschaffungen Feuerwehr, Schule, Flüchtlinge, Bauhof, Friedhöfe, Kinderspielplätze, öffentliche Einrichtungen etc.). Des Weiteren umfasst die Position Aufwendungen für Sach- und

Dienstleistungen Mieten und Pachten (Mieten für Flüchtlingsunterbringung etc.), Jagdpachten, Bewirtschaftung der baulichen Anlagen und Infrastruktur (Strom, Öl, Pellets, Gebäudereinigung etc.), Versicherungen, Haltung von Fahrzeugen, Dienst- und Schutzkleidung, Aus- und Fortbildung, Gesundheitsprüfungen der Feuerwehr, betriebliches Gesundheitsmanagement und besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen. Weiterhin sind beinhaltet Mittagessen Kernzeit, EDV-Aufwendungen, Homepage, Veranstaltungen, Straßenentwässerungsanteil, Lehr- und Lernmittel der Schule und Kernzeit sowie Streumaterial.

Im Jahr 2022 wurde der Planansatz von 1.075 T€ um 209 T€ überschritten.

15) Abschreibungen 419.928,28 €

Unter dieser Position ist der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung des Anlagenvermögens oder aufgrund wirtschaftlicher Wertminderung entsteht, erfasst. Außerdem werden hier die Abschreibungen auf Forderungen wegen Niederschlagungen dargestellt. Der Planansatz wurde mit 484 T€ festgesetzt. Im Ergebnis lagen die Abschreibungen bei 419 T€ und somit 64 T€ unter dem Ansatz.

16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen 20.807,74 €

Planansatz und Aufwendungen hielten sich mit rund 21 T€ nahezu die Waage. Die Aufwendungen entfallen im Wesentlichen auf Zinsaufwendungen an Kreditinstitute in Höhe von 20.750,32 €.

17) Transferaufwendungen 3.253.397,32 €

Transferaufwendungen sind Leistungen der Kommune an Dritte (u. a. Zuweisungen und Zuschüsse) sowie die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs anfallenden Aufwendungen (Gewerbesteuerumlage, FAG-Umlage und Kreisumlage).

Der Planansatz von 3.456 T€ wurde um 203 T€ unterschritten. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf niedrigere Zuschüsse an verbundene Unternehmen und Beteiligungen (-105 T€), eine niedrigere allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände (-46 T€), niedrigere Zuschüsse an übrige Bereiche (-29 T€) sowie niedrigere Zuschüsse an private Unternehmen (-14 T€). Bei der Gewerbesteuerumlage entstanden dagegen Mehraufwendungen gegenüber der Planung in Höhe von 28 T€.

18) Sonstige ordentliche Aufwendungen 882.691,49 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der Planansatz von 747 T€ um 135 T€ überschritten. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit beliefen sich auf 25 T€ und lagen rund 2 T€ unter dem Ansatz. Die sonstigen Aufwendungen für Rechte und Dienste mit 219 T€ überschritten den Ansatz um 57 T€. Bei den Mitgliedsbeiträgen ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 79 T€ im Vergleich zum Planansatz von 132 T€. Geschäftsaufwendungen beliefen sich auf 54 T€ und lagen rund 10 T€ über dem Ansatz. Die Rechts- und Beratungskosten beliefen sich auf 46 T€ und unterschritten den Planansatz um rund 4 T€. Bei Steuern, Versicherungen, Schadensfällen und Sonderabgaben entstanden Mehraufwendungen von rund 7 T€. Die Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände mit 51 T€ lagen rund 32 T€ unter dem Haushaltsansatz; bei den Erstattungen an übrige Bereiche mit 125 T€ ergaben sich dagegen Mehraufwendungen von rund 25 T€.

19) Ordentliche Aufwendungen 7.362.411,90 €

Diese Position stellt die Summe der Positionen 12 bis 18 dar. Insgesamt unterschreiten die ordentlichen Aufwendungen den Planansatz von 7.365 T€ um 3 T€.

20) Ordentliches Ergebnis 622.600,63 €

Das ordentliche Ergebnis fiel mit 622.600,63 € um 617 T€ höher aus als das geplante Ergebnis von 5.560 €. Der Überschuss wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

21) Außerordentliche Erträge 7.595,56 €

Die außerordentlichen Erträge wurden aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen erzielt.

22) Außerordentliche Aufwendungen 3.125,51 €

Die außerordentlichen Aufwendungen entstanden durch außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rund 3 T€.

23) Sonderergebnis 4.470,05 €

Das Sonderergebnis beträgt 4.470,05 €. Der Überschuss beim Sonderergebnis wird in dieser Höhe der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

24) Gesamtergebnis 627.070,68 €

Das Gesamtergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2022 beträgt somit 627 T€.

Gesamtfinanzrechnung 2022

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.209.158,32	3.074.600	3.387.536,48	312.936	0	0,00	312.936-	0,00
		60110000 Grundsteuer A	36.331,86	38.000	39.183,78	1.184	0	0,00	1.184-	0,00
		60120000 Grundsteuer B	303.057,39	334.000	335.819,08	1.819	0	0,00	1.819-	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	991.594,09	772.000	1.089.354,26	317.354	0	0,00	317.354-	0,00
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.580.168,70	1.639.200	1.621.371,34	17.829-	0	0,00	17.829	0,00
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	133.608,43	114.300	119.895,02	5.595	0	0,00	5.595-	0,00
		60320000 Hundesteuer	12.158,35	12.000	12.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		60340000 Zweitwohnungssteuer	32.412,50	35.000	32.300,00	2.700-	0	0,00	2.700	0,00
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	119.827,00	130.100	137.613,00	7.513	0	0,00	7.513-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.365.246,77	2.587.034	2.775.911,55	188.878	0	0,00	188.878-	0,00
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.276.787,50	1.574.800	1.714.950,70	140.151	0	0,00	140.151-	0,00
		61110010 Investitionspauschale	328.401,70	349.300	404.855,10	55.555	0	0,00	55.555-	0,00
		61300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	114.848,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	2.224,44	18.500	3.482,19	15.018-	0	0,00	15.018	0,00
		61320000 Sonstige allg. Zuweisungen Gem./GV	0,00	3.800	2.815,15	985-	0	0,00	985	0,00
		61400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	11.566,00	16.000	16.371,50	372	0	0,00	372-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	614.074,50	607.634	614.310,11	6.676	0	0,00	6.676-	0,00
		61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	16.694,11	17.000	18.019,80	1.020	0	0,00	1.020-	0,00
		61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unternehmen	650,00	0	159,00	159	0	0,00	159-	0,00
		61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	948,00	948	0	0,00	948-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	474.252,73	569.700	606.585,87	36.886	0	0,00	36.886-	0,00
		63110000 Verwaltungsgebühren	22.695,05	20.000	26.477,55	6.478	0	0,00	6.478-	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	80.642,81	138.100	137.649,19	451-	0	0,00	451	0,00
		63210010 Kernzeit Beiträge	25.010,00	33.000	32.057,00	943-	0	0,00	943	0,00
		63210020 Mittagessen Kernzeit	4.704,15	2.500	99,75	2.400-	0	0,00	2.400	0,00
		63210040 Grabplatz	162.678,58	155.000	153.948,76	1.051-	0	0,00	1.051	0,00
		63210050 Bestattungsgebühr	77.545,00	52.000	67.849,50	15.850	0	0,00	15.850-	0,00
		63210060 Kosten für Sargträger	212,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
		63210080 Gebühr für Grababräumung	3.220,00	2.000	1.820,00	180-	0	0,00	180	0,00
		63610010 Kurtaxe	84.761,22	155.000	174.441,34	19.441	0	0,00	19.441-	0,00
		63610020 Jahreskurtaxe	12.783,92	12.000	12.242,78	243	0	0,00	243-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	933.941,38	767.550	896.863,87	129.314	0	0,00	129.314-	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	134.253,65	153.550	157.688,65	4.139	0	0,00	4.139-	0,00
		64110010 Erbbauzins	13.481,76	17.300	13.504,46	3.796-	0	0,00	3.796	0,00
		64110020 Pacht für unbebaute Grundstücke	28.690,14	25.050	61.929,52	36.880	0	0,00	36.880-	0,00
		64110030 Jagdpachten	12.919,72	13.000	12.919,72	80-	0	0,00	80	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		64110040 Eigenjagdпachten	3.282,07	3.300	3.282,08	18-	0	0,00	18	0,00
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	649.978,87	516.400	579.336,36	62.936	0	0,00	62.936-	0,00
		64210001 Sonstige außerordentliche Erträge	3.520,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	79.493,19	30.100	57.488,08	27.388	0	0,00	27.388-	0,00
		64610010 betriebliches Gesundheitsmanagement	8.321,98	8.850	10.715,00	1.865	0	0,00	1.865-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.535,98	144.000	158.487,84	14.488	0	0,00	14.488-	0,00
		64810000 Erstattungen vom Land	104.388,54	90.000	100.501,51	10.502	0	0,00	10.502-	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	35.511,03	34.000	42.420,49	8.420	0	0,00	8.420-	0,00
		64850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonvervm, Bet.	0,00	0	14.688,00	14.688	0	0,00	14.688-	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	20.000	0,00	20.000-	0	0,00	20.000	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.636,41	0	877,84	878	0	0,00	878-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	53,91	100	53,95	46-	0	0,00	46	0,00
		66510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.Beteil.	22,25	100	22,25	78-	0	0,00	78	0,00
		66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	31,66	0	31,70	32	0	0,00	32-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	128.512,48	83.150	129.051,00	45.901	0	0,00	45.901-	0,00
		65110000 Konzessionsabgaben	72.427,85	75.000	72.595,05	2.405-	0	0,00	2.405	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		65210000 Erstattung von Steuern	50.627,05	0	52.085,52	52.086	0	0,00	52.086-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge uä	1.742,66	3.000	4.169,62	1.170	0	0,00	1.170-	0,00
		65620200 Nachzahlungszinsen	3.639,00	5.000	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	0,00
		65620300 Verspätungszuschlag	75,00	150	200,00	50	0	0,00	50-	0,00
		65910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,92	0	0,81	1	0	0,00	1-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.252.701,57	7.226.134	7.954.490,56	728.357	0	0,00	728.357-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	1.473.046,10-	1.580.599-	1.504.641,25-	75.958	0	0,00	75.958-	0,00
		70110000 Bezüge der Beamten	183.139,93-	187.100-	182.309,98-	4.790	0	0,00	4.790-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	1.674,05	0	3.711,16-	3.711-	0	0,00	3.711	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	817.551,36-	871.000-	845.510,12-	25.490	0	0,00	25.490-	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigte	4.811,87-	7.300-	1.713,73-	5.586	0	0,00	5.586-	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	224.544,74-	253.500-	224.931,10-	28.569	0	0,00	28.569-	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	72.231,63-	76.180-	70.654,86-	5.525	0	0,00	5.525-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	173.068,94-	177.900-	176.402,40-	1.498	0	0,00	1.498-	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	628,32	7.619-	592,10	8.211	0	0,00	8.211-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	15,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		71120000 Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	15,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.111.519,21-	1.075.000-	1.663.679,03-	588.679-	0	0,00	588.679	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	127.059,02-	169.500-	149.943,37-	19.557	0	0,00	19.557-	0,00
		72110010 Besucherlenkung Stollenbach	16.041,77-	0	57,00-	57-	0	0,00	57	0,00
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	123.431,22-	135.200-	555.943,31-	420.743-	0	0,00	420.743	0,00
		72120010 Verkehrsanlagen/Verkehrszeichen	71,49-	3.500-	3.097,00-	403	0	0,00	403-	0,00
		72120020 Wegeunterhaltung	20.680,29-	45.000-	43.549,18-	1.451	0	0,00	1.451-	0,00
		72120030 Wegeunterhaltung Berechtigtenwald	0,00	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		72120040 Radwegeunterhaltung	1.736,00-	10.000-	27.552,43-	17.552-	0	0,00	17.552	0,00
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	8.319,80-	12.950-	15.113,19-	2.163-	0	0,00	2.163	0,00
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	34.048,23-	51.750-	44.572,52-	7.177	0	0,00	7.177-	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	14.710,19-	15.450-	59.828,43-	44.378-	0	0,00	44.378	0,00
		72310010 Jagdpachten	6.405,83-	6.300-	6.317,80-	18-	0	0,00	18	0,00
		72310020 Mieten für Maschinen und Geräte	2.844,10-	0	6.823,92-	6.824-	0	0,00	6.824	0,00
		72410000 Bew.Grundst.u. baul.Anl. u. Infrastrukt	101.943,61-	69.050-	133.695,85-	64.646-	0	0,00	64.646	0,00
		72410010 Versicherungen	19.291,01-	24.570-	20.835,39-	3.735	0	0,00	3.735-	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	100.533,09-	87.000-	132.041,69-	45.042-	0	0,00	45.042	0,00
		72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	215,79-	700-	120,50-	580	0	0,00	580-	0,00
		72610010 Aus- und Fortbildung	13.815,53-	35.900-	5.648,96-	30.251	0	0,00	30.251-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72610020 Dienst- und Schutzbekleidung	25.700,01-	29.480-	13.567,55-	15.912	0	0,00	15.912-	0,00
		72610030 Gesundheitsprüfungen	32.222,29-	13.000-	11.030,21-	1.970	0	0,00	1.970-	0,00
		72610040 betriebliches Gesundheitsmanagement	11.823,10-	11.000-	13.488,60-	2.489-	0	0,00	2.489	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	75.274,04-	74.100-	88.495,60-	14.396-	0	0,00	14.396	0,00
		72710010 Mittagessen Kernzeit	4.292,53-	2.500-	5.300,71-	2.801-	0	0,00	2.801	0,00
		72710020 EDV	68.317,48-	63.900-	90.849,04-	26.949-	0	0,00	26.949	0,00
		72710021 Homepage	5.214,23-	3.900-	2.345,93-	1.554	0	0,00	1.554-	0,00
		72710030 Veranstaltungen	611,59-	35.550-	30.609,57-	4.940	0	0,00	4.940-	0,00
		72710040 Straßenentwässerungsanteil	14.874,56-	12.000-	15.164,14-	3.164-	0	0,00	3.164	0,00
		72730000 Holzernte/Holzfällung und Aufbereitung	200.610,12-	116.000-	99.092,12-	16.908	0	0,00	16.908-	0,00
		72730010 Anpflanzung/Kulturen	4.180,80-	8.500-	13.309,14-	4.809-	0	0,00	4.809	0,00
		72730020 Schädlingsbekämpfung/Waldsc hutz	469,00-	0	5.542,32-	5.542-	0	0,00	5.542	0,00
		72730030 Düngung/Ästung/Bestandspfleg e	0,00	1.500-	17.217,25-	15.717-	0	0,00	15.717	0,00
		72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	4.800,76-	7.000-	6.661,97-	338	0	0,00	338-	0,00
		72750000 Lernmittel	2.165,33-	3.200-	3.441,55-	242-	0	0,00	242	0,00
		72810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. Vorräten	0,00	0	99,95-	100-	0	0,00	100	0,00
		72810010 Streumaterial	69.816,40-	25.000-	42.322,84-	17.323-	0	0,00	17.323	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.811,36-	21.000-	20.965,84-	34	0	0,00	34-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	21.695,36-	21.000-	20.908,42-	92	0	0,00	92-	0,00
		75930010 Aufwand aus Bankgebühren	60,31-	0	57,42-	57-	0	0,00	57	0,00
		75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	55,69-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	3.333.771,44-	3.456.760-	3.144.732,23-	312.028	0	0,00	312.028-	0,00
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	58,20-	58-	0	0,00	58	0,00
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	7.916,24-	13.600-	4.814,99-	8.785	0	0,00	8.785-	0,00
		73150000 Zuschüsse an verbu. Unternehmen, Beteil., Sonderv.	0,00	200.760-	2.868,00-	197.892	0	0,00	197.892-	0,00
		73160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0,00	400-	0,00	400	0	0,00	400-	0,00
		73170000 Zuschüsse an private Unternehmen	33.590,49-	51.000-	36.039,60-	14.960	0	0,00	14.960-	0,00
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	936.823,93-	950.200-	897.238,80-	52.961	0	0,00	52.961-	0,00
		73180010 Vereinszuschüsse	28.716,23-	13.500-	14.389,53-	890-	0	0,00	890	0,00
		73410000 Gewerbsteuerumlage	96.335,23-	75.100-	101.998,29-	26.898-	0	0,00	26.898	0,00
		73710000 Allgemeine Umlage an das Land	858.184,30-	848.900-	848.838,20-	62	0	0,00	62-	0,00
		73720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1.360.505,02-	1.279.800-	1.232.927,92-	46.872	0	0,00	46.872-	0,00
		73730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	10.000-	5.558,70-	4.441	0	0,00	4.441-	0,00
		73780000 Umlage an übrige Bereiche	11.700,00-	13.500-	0,00	13.500	0	0,00	13.500-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	829.098,72-	747.445-	910.768,50-	163.324-	0	0,00	163.324	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	28.117,42-	28.100-	29.411,75-	1.312-	0	0,00	1.312	0,00
		74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO)	664,90-	1.000-	457,90-	542	0	0,00	542-	0,00
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	185.340,54-	162.500-	237.971,88-	75.472-	0	0,00	75.472	0,00
		74290010 Mitgliedsbeiträge	158.191,84-	132.970-	191.075,64-	58.106-	0	0,00	58.106	0,00
		74290020 Fahrtkosten	140,00-	700-	380,00-	320	0	0,00	320-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	64.740,76-	43.980-	55.404,55-	11.425-	0	0,00	11.425	0,00
		74310010 bes. Aufwendungen Ortsteil Hofsggrund	5.576,09-	5.140-	5.348,36-	208-	0	0,00	208	0,00
		74310011 bes. Aufwendungen Ortsteil St. Wilhelm	0,00	2.400-	211,40-	2.189	0	0,00	2.189-	0,00
		74310012 bes. Aufwendungen Ortsteil Zastler	4.352,97-	4.140-	4.943,38-	803-	0	0,00	803	0,00
		74310020 Sachverst.- Gerichtskosten oä	17.827,02-	51.365-	36.972,82-	14.392	0	0,00	14.392-	0,00
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	3.519,79-	3.450-	4.507,05-	1.057-	0	0,00	1.057	0,00
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	62.638,80-	61.100-	68.608,84-	7.509-	0	0,00	7.509	0,00
		74410010 Künstlersozialabgabe	0,00	500-	62,75-	437	0	0,00	437-	0,00
		74510000 Erstattungen an das Land	59.039,67-	59.000-	64.583,95-	5.584-	0	0,00	5.584	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	78.183,49-	83.600-	90.779,58-	7.180-	0	0,00	7.180	0,00
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	2.491,55-	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
		74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	156.347,00-	100.000-	119.656,00-	19.656-	0	0,00	19.656	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74820000 Säumniszuschläge uä.	77,48-	1.000	29,17-	1.029-	0	0,00	1.029	0,00
		74910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	1.849,40-	500-	363,48-	137	0	0,00	137-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.769.262,61-	6.880.804-	7.244.786,85-	363.983-	0	0,00	363.983	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	483.438,96	345.330	709.703,71	364.374	0	0,00	364.374-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.740,50	98.100	2.420,46	95.680-	0	0,00	95.680	0,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	0,00	10.800	0,00	10.800-	0	0,00	10.800	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	2.740,50	87.300	2.420,46	84.880-	0	0,00	84.880	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	13.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	279.617,43-	0	15.000,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	279.617,43-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. WG	0,00	0	15.000,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	263.876,93-	98.100	17.420,46	80.680-	0	0,00	80.680	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	262,00-	125.000-	117.679,18-	7.321	0	0,00	7.321-	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Geb. äuden	262,00-	125.000-	117.679,18-	7.321	0	0,00	7.321-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000-	13.551,49-	21.449	0	0,00	21.449-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
		78730000 Auszahlung für sonst.Baumaßnahmen	0,00	0	13.551,49-	13.551-	0	0,00	13.551	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	64.764,06-	216.625-	180.105,61-	36.519	0	0,00	36.519-	0,00
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	64.764,06-	66.625-	180.105,61-	113.481-	0	0,00	113.481	0,00
		78322000 Erw. bewegl. Verm.g. unterhalb der Wertgrenze	0,00	150.000-	0,00	150.000	0	0,00	150.000-	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	100,00-	100-	0	0,00	100	0,00
		78530000 Ausz. Erwerb von Beteil.-s. Anteilsr.	0,00	0	100,00-	100-	0	0,00	100	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	62.600-	0,00	62.600	0	0,00	62.600-	0,00
		78150000 Investitionszu.an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	0,00	62.600-	0,00	62.600	0	0,00	62.600-	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.026,06-	439.225-	311.436,28-	127.789	0	0,00	127.789-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	328.902,99-	341.125-	294.015,82-	47.109	0	0,00	47.109-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	154.535,97	4.205	415.687,89	411.483	0	0,00	411.483-	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	1.012.396,12	0	699.914,95	699.915	0	0,00	699.915-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		69950000 Rückfl.v.Darlehen an verb.U.,Bet.,Sverm.	1.012.396,12	0	699.914,95	699.915	0	0,00	699.915-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	782.932,88-	77.700-	920.191,88-	842.492-	0	0,00	842.492	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	77.700-	0,00	77.700	0	0,00	77.700-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	83.017,93-	0	77.578,26-	77.578-	0	0,00	77.578	0,00
		79951000 Gewährung v.Darl.an verb.U.,Bet.,Sverm.	699.914,95-	0	842.613,62-	842.614-	0	0,00	842.614	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	229.463,24	77.700-	220.276,93-	142.577-	0	0,00	142.577	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	383.999,21	73.495-	195.410,96	268.906	0	0,00	268.906-	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	180.132,90		144.690,57					
		67910000 Durchlaufende Gelder	36.440,87		27.718,16					
		67910001 Klärungsbestand	5.181,33-		56.951,03-					
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	542,41-		452,83					
		67912860 HR Forderung Mitarbeiter	0,00		114,60					
		67914010 Sprengel	354,48		283,21					
		67914015 Spenden	1.000,00		12.004,08					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		67914017 Kauti on	15.701,09		7.686,27					
		67914030 Fischereischeine	160,00		240,00					
		67914035 Springkrautaktion	1.888,20		1.265,88					
		67914040 Schadensersatz	3.206,32		11.666,00					
		67914041 Wasserversorgungsanlage Zastler Loch	900,00		900,00					
		67914042 Jugendstiftung Förderung Grundschule	2.757,03		2.936,23					
		67914043 Standesamtswesen	270,17		2.646,72					
		67940000 Geldanlagen	0,00		6.005,02					
		67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	123.178,48		127.722,60					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	144.066,57-		236.714,32-					
		77910000 Durchlaufende Gelder	34.150,44-		102.795,92-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	554,00		1.348,57-					
		77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	114,60-		0,00					
		77914010 Sprengel	354,48-		283,22-					
		77914015 Spenden	1.000,00-		12.004,08-					
		77914017 Kauti on	15.701,09-		7.681,41-					
		77914030 Fischereischeine	80,00-		320,00-					
		77914035 Springkrautaktion	1.888,20-		1.265,88-					
		77914040 Schadensersatz	3.206,32-		17.614,62-					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		77914041 Wasserversorgungsanlage Zastler Loch	900,00-		900,00-					
		77914042 Jugendstiftung Förderung Grundschule	2.757,03-		2.936,23-					
		77914043 Standesamtswesen	270,17-		2.646,72-					
		77940000 Geldanlagen	0,00		4,86-					
		77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	84.198,24-		86.912,81-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	36.066,33		92.023,75-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	420.186,63		840.252,17					
		82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	420.186,63		840.252,17					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	420.065,54		103.387,21					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	840.252,17		943.639,38					

Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden sämtliche Ein- und Auszahlungsströme aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (d.h. aus der Ergebnisrechnung), aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit dargestellt und damit die Veränderungen des Finanzierungsmittelbestandes nachgewiesen. Wertmäßige Differenzen entstehen jedoch durch die zeitliche Abgrenzung, da Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung dem Jahr der Entstehung zugerechnet werden, während Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung dem tatsächlichen Zahlungszeitpunkt zuzuordnen sind. Mit der Feststellung des Kassenbestandes anhand des letzten Kontoauszuges des jeweiligen Haushaltsjahres sind die Zahlungsströme in der Finanzrechnung fixiert. Etwaige Umbuchungen bzw. Korrekturen nach Ablauf des Haushaltsjahres tangieren folglich die Finanzrechnung nicht mehr. Die Finanzrechnung kann massiv durch Zufälligkeiten beeinflusst werden – also z. B. ob eine Forderung noch am 31.12. oder erst am 02.01. des Folgejahres überwiesen wurde. Die gesetzlich vorgeschriebene Finanzrechnung leitet somit lediglich den bilanziellen Finanzierungsmittelbestand zum Stichtag 31.12. ab und hat dementsprechend nur eine eingeschränkte Aussagekraft.

9) Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 7.954.490,56 €

Die Position umfasst alle zahlungswirksamen ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung. Die Einzahlungen liegen um 728 T€ über dem Planansatz von 7.226 T€.

16) Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 7.244.786,85 €

Die Position umfasst alle zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit waren um 363 T€ höher als der Planansatz von 6.880 T€. Maßgeblich waren höhere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.

17) Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung 709.703,71 €

Aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 709 T€, der um 364 T€ über dem Planansatz von 345 T€ liegt.

18) Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 2.420,46 €

Hier werden die eingegangenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen abgebildet. Der Planansatz von 98 T€ wurde um 95 T€ unterschritten. Die Einzahlungen in Höhe von 2.420,46 € entfielen auf Investitionszuwendungen des Landes.

20) Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen 15.000,00 €

Bei dieser Position werden die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und beweglichen Vermögensgegenständen dargestellt. Die Einzahlungen in Höhe von 15.000,00 € entfielen vollständig auf die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze.

23) Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 17.420,46 €

Diese Position stellt die Summe der Positionen 18 bis 20 dar. Insgesamt wird der Planansatz von 98 T€ um 80 T€ unterschritten.

24) Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden 117.679,18 €

Unter der Position Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden im Jahr 2022 117.679,18 € verausgabt. Der Planansatz von 125 T€ wurde damit um 7 T€ unterschritten.

25) Auszahlungen für Baumaßnahmen 13.551,49 €

Für Baumaßnahmen wurden insgesamt 35 T€ eingeplant. Verausgabt wurden 13.551,49 €, die vollständig auf sonstige Baumaßnahmen entfielen.

26) Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen 180.105,61 €

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen wurden mit einem Ergebnis in Höhe von 180 T€ abgeschlossen und liegen damit 36 T€ unter dem Ansatz. Die Auszahlungen entfielen vollständig auf bewegliche Vermögensgegenstände oberhalb der Wertgrenze.

**30) Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
311.436,28 €**

Diese Position stellt die Summe der Positionen 24 bis 28 dar. Insgesamt wird der Planansatz von 439 T€ um 127 T€ unterschritten. Die Finanzrechnung stellt nicht zwangsläufig die im Jahr 2022 gebuchten Investitionen, sondern die im Jahr 2022 tatsächlich geflossenen Auszahlungen dar.

**31) Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit
294.015,82 €**

Aus der Differenz der Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (17 T€) und der Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (311 T€) ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 294 T€. Dieser fällt um 47 T€ niedriger aus als geplant.

32) Finanzierungsmittelüberschuss 415.687,89 €

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (Nr. 17) mit 709 T€ sowie der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 31) mit 294 T€ führen insgesamt zu einem Finanzierungsmittelüberschuss von 415 T€.

**33) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen
699.914,95 €**

Hier werden die Rückflüsse von Darlehen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen dargestellt.

34) Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen 920.191,88 €

Kredite wurden im Jahr 2022 in Höhe von 77 T€ getilgt. Weiterhin werden hier Darlehensgewährungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen in Höhe von 842 T€ dargestellt.

**35) Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit
220.276,93 €**

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit resultiert in Höhe von 220 T€ aus der Differenz der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 33 und 34).

36) Änderung des Finanzierungsmittelbestandes 195.410,96 €

Nach Berücksichtigung aller Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (709 T€), der Investitionstätigkeit (-294 T€) und der Finanzierungstätigkeit (-220 T€) ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres 2022 um 195 T€.

37) Haushaltsunwirksame Einzahlungen 144.690,57 €

Unter haushaltsunwirksamen Einzahlungen versteht man Einzahlungen, die sich nicht auf den Haushalt auswirken und folglich nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dies sind insbesondere durchlaufende Finanzmittel (z.B. Umsatzsteuer), Rückzahlungen von Geldanlagen und sonstige haushaltsunwirksame Vorgänge. Der Gesamtbetrag aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen betrug im Jahr 2022 insgesamt 144 T€.

38) Haushaltsunwirksame Auszahlungen 236.714,32 €

Unter haushaltsunwirksamen Auszahlungen versteht man Auszahlungen, die sich nicht auf den Haushalt auswirken und folglich nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dies sind insbesondere durchlaufende Finanzmittel (z.B. Vorsteuer), Geldanlagen und sonstige haushaltsunwirksame Vorgänge. Der Gesamtbetrag aus haushaltsunwirksamen Auszahlungen betrug im Jahr 2022 insgesamt 236 T€.

39) Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen 92.023,75 €

Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 92 T€.

40) Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 840.252,17 €

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2022 betrug 840 T€.

41) Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln 103.387,21 €

Im Laufe des Haushaltsjahres ergab sich eine Änderung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von 103 T€. Dieser Betrag resultiert aus der Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Nr. 36) mit 195 T€ und dem Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Nr. 39) mit 92 T€.

42) Endbestand an Zahlungsmitteln 943.639,38 €

Auf Basis des Anfangsbestands an Zahlungsmitteln in Höhe von 840 T€ und der Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln von 103 T€ ergibt sich ein Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2022 in Höhe von 943 T€. Somit ergeben sich in der Bilanz zum Jahresende liquide Mittel in Höhe von **943.639,38 €**.

Investitionsmaßnahmen 2022

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR
			1	2	3
711201000000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.761,24-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.761,24-	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	36.761,24-	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	36.761,24-	0	0,00
711221000000: Beteiligungen					
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	100,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	100,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	100,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	100,00-
711251000000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.283,32-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.283,32-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.283,32-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.283,32-
711251200001: Verkauf Kärcher					
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	15.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00
711251200004: Kauf Anhänger					
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.421,33-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.421,33-	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.421,33-	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	20.421,33-	0	0,00

711251200005: Multifunktionsfahrzeug

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	150.000-	148.218,67-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000-	148.218,67-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000-	148.218,67-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	150.000-	148.218,67-

711331000001: Grundstücksverkauf

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	276.671,63-	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.671,63-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	276.671,63-	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00

711331000002: Grundstückskauf

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	262,00-	125.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	262,00-	125.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	262,00-	125.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	262,00-	125.000-	0,00

712221000000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.391,32-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.391,32-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.391,32-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.391,32-

712601000000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	9.785,02-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.785,02-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.785,02-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	9.785,02-

712601200001: Feuerwehrfahrzeug MTW Landeszuschuss

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.000,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.000,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00

712601200002: Feuerwehrfahrzeug Kauf

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	0,00

721100101000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.740,50	7.300	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.740,50	7.300	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.740,57-	9.125-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.740,57-	9.125-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,07-	1.825-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.740,57-	9.125-	0,00

721100110001: Umbau Grundschule

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	25.000-	0,00

721100110002: Umbau Grundschule Zuschüsse

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00

721100110003: Grundstückserwerb

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	117.679,18-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	117.679,18-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	117.679,18-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	117.679,18-

721100120000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.420,46
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.420,46
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.840,92-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.840,92-	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.840,92-	0	2.420,46
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.840,92-	0	0,00

731400101000: Zuführung an Eigenbetrieb

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	62.600-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.600-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.600-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	62.600-	0,00

731400701000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	4.460,58-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.460,58-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.460,58-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.460,58-

754102000002: Ortsstraße Altdaten Verkauf

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.945,80-	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.945,80-	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.945,80-	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00

754501200000: Erwerb Schneefräse

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	13.000-	12.899,56-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000-	12.899,56-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000-	12.899,56-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	13.000-	12.899,56-

754701000000: Elektroladesäule

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.800	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.800	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	13.551,49-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	13.500-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.500-	13.551,49-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.700-	13.551,49-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	13.500-	13.551,49-

755302000000: Wegebau Ruheberg

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	0,00

755501110000: Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	1.067,14-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	1.067,14-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	1.067,14-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	1.067,14-

Bilanz der Gemeinde Oberried 2022

Aktivseite		Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2022	Passivseite		Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2022
		EUR	EUR			EUR	EUR
1	Vermögen	35.743.800,24	36.207.074,82	1	Eigenkapital	26.057.532,44-	26.684.603,12-
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	486,79	143,17	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	26.007.062,35-	26.007.062,35-
1.2	Sachvermögen	33.127.667,25	33.039.259,05	1.2	Rücklagen	50.470,09-	677.540,77-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.419.478,50	21.419.478,50	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	33.772,10-	656.372,73-
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.188.488,18	9.020.947,51	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	4.470,05-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.247.934,24	2.198.212,13	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	16.697,99-	16.697,99-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	163.440,55	272.383,44	2	Sonderposten	4.312.938,70-	4.166.183,01-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.296,35	86.849,90	2.1	für Investitionszuweisungen	3.023.469,32-	2.925.376,24-
1.2.8	Vorräte	26.029,43	41.387,57	2.2	für Investitionsbeiträge	449.736,73-	425.244,57-
1.3	Finanzvermögen	2.615.646,20	3.167.672,60	2.3	für Sonstiges	839.732,65-	815.562,20-
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.757,67	2.807,67	4	Verbindlichkeiten	2.159.767,60-	2.102.207,17-
1.3.3	Sondervermögen	50.001,00	50.001,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.227.475,99-	1.149.780,73-
1.3.4	Ausleihungen	151.240,00	151.240,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	273.891,48-	217.138,93-
1.3.5	Wertpapiere	23.973,73	17.973,57	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	399.429,09-	547.359,93-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	330.562,16	259.191,50	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	258.971,04-	187.927,58-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	1.216.809,47	1.742.769,48	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.371.656,39-	3.474.984,67-
1.3.8	Liquide Mittel	840.302,17	943.689,38				
2	Abgrenzungsposten	158.094,89	220.903,15				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.391,68	17.102,84				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	144.703,21	203.800,31				
Bilanzsumme		35.901.895,13	36.427.977,97	Bilanzsumme		35.901.895,13-	36.427.977,97-

Erläuterungen zur Bilanz

Erläuterungen zur Aktivseite

1. Vermögen

1.1) Immaterielle Vermögensgegenstände

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	486,79 €	143,17 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind alle Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, die nicht den Sach- oder Finanzanlagen zuzuordnen sind und solche, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb auf Dauer zu dienen. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Selbst hergestelltes immaterielles Vermögen darf demnach nicht aktiviert werden. Unter dieser Bilanzposition werden überwiegend EDV-Programme und Software-Lizenzen ausgewiesen.

Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 343,62 € auf 143,17 €.

1.2) Sachvermögen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	33.127.667,25 €	33.039.259,05 €

Das Sachvermögen insgesamt verminderte sich im Jahr 2022 um 88.408,20 € auf 33.039.259,05 €.

1.2.1) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	21.419.478,50 €	21.419.478,50 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen, Ackerland, Wald/Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben sind.

Der Wert gliedert sich folgendermaßen auf:

	01.01.2022	31.12.2022
Grund und Boden Grünflächen	8.545.242,09 €	8.545.242,09 €
Grund und Boden bei Wald und Forsten	3.197.207,50 €	3.197.207,50 €
Aufwuchs Wald, Forsten	9.474.223,48 €	9.474.223,48 €
Sonst. unbebaute Grundstücke	202.805,43 €	202.805,43 €
Summe	21.419.478,50 €	21.419.478,50 €

Grünfläche:

Diese ist der in kommunalem Besitz befindliche Grund und Boden, der als Parkanlagen oder als sonstige Erholungsflächen genutzt wird, einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer, des Aufwuchses, der Einbauten/Aufbauten und der Ausstattung. Zu dieser Bilanzposition gehören beispielsweise nicht selbstständige Spielplätze und Kleingartenanlagen ohne wesentliche (Auf-)bauten.

Wald/Forsten:

Dies ist der Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird.

Zur genaueren Definition des Waldes wird auf § 2 des Landeswaldgesetzes von 1995 verwiesen. Demnach gehören auch kahl geschlagene oder verlichtete Grundflächen, Waldwege, Waldeinteilungs- und Sicherungstreifen, Waldblößen und Lichtungen, Waldwiesen und Holzlagerplätze zum Wald.

Aufwuchs Wald/Forsten:

Bei der Bewertung der forstwirtschaftlich genutzten Flächen gilt die Besonderheit, dass der Gesetzgeber bereits Pauschalwerte vorgibt, welche immer dann angewandt wurden, wenn keine AHK ermittelt werden konnten. Demnach können für die Grundstücksfläche 0,26 € pro m² und für den Aufwuchs zwischen 0,72 € und 0,82 € pro m² angesetzt werden. Gemäß dem Bilanzierungsleitfaden wurden in der Eröffnungsbilanz der Grundstückswert in Höhe von 0,26 € pro m² übernommen und für den Aufwuchs 0,77 € pro m² angesetzt.

Sonstige unbebaute Grundstücke:

Dies sind alle nicht bebauten Grundstücke, die weder Grünfläche, Ackerland noch Wald/Forsten sind. Hierunter fallen beispielsweise sämtliche zur Vermarktung stehenden gemeindeeigenen Bauplätze und Gewerbegrundstücke. Weiterhin zählen dazu Unland, Bach- und Grabengrundstücke.

Der Bilanzwert insgesamt blieb gegenüber dem 31.12.2021 mit 21.419.478,50 € unverändert.

1.2.2) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	9.188.488,18 €	9.020.947,51 €

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude oder sonstige Aufbauten befinden.

Die bebauten Grundstücke sind in die folgenden Kategorien eingeteilt:

	01.01.2022	31.12.2022
Grund und Boden Wohnbauten	684.391,54 €	684.391,54 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	788.112,14 €	737.359,30 €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	0,00 €	0,00 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00 €	0,00 €
Grund und Boden mit Schulen	202.279,39 €	319.958,57 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Schulen	346.611,44 €	331.51,38 €
Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.248.021,12 €	2.182.504,44 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	2.943.234,85 €	2.834.476,13 €
Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	241.011,53 €	241.011,53 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.734.826,17 €	1.689.704,62 €
Summe	9.188.488,18 €	9.020.947,51 €

Das Anlagegitter 2022 weist Zugänge in Höhe von insgesamt 131.230,67 € und Abschreibungen des Jahres in Höhe von 298.771,34 € aus. Abgänge, Umbuchungen und Nachaktivierungen sind nicht ausgewiesen.

Im Verlauf des Jahres 2022 wurden folgende Projekte im Anlagevermögen aktiviert:

- Anlagegut 5450-00012/00002-Hauptstraße 27 117.679,18 €
- Elektroladesäule/E-Ladesäule 13.551,49 €

Unter Berücksichtigung der Zugänge und Abschreibungen verminderte sich der Bilanzwert im Jahr 2022 um 167.540,67 € auf 9.020.947,51 €.

1.2.3) Infrastrukturvermögen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	2.247.934,24 €	2.198.212,13 €

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Tunnel, Friedhöfe, wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten. Beim Infrastrukturvermögen wurden der Grund und Boden und die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen und Bauwerke separat bewertet.

	01.01.2022	31.12.2022
Grund und Boden Infrastruktur	896.947,57 €	896.947,57 €
Brücken, Tunnel	317.950,46 €	311.697,87 €
Straßen, Wege Plätze etc.	501.213,75 €	473.931,67 €
Wasserbauliche Anlagen	0,00 €	0,00 €
Friedhöfe	510.261,05 €	494.899,24 €
Sonstige Bauten der Infrastruktur	21.561,41 €	20.735,78 €
Summe	2.247.934,24 €	2.198.212,13 €

Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 49.722,11 € auf 2.198.212,13 €.

1.2.6/1.2.7) Bewegliches Vermögen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	245.736,90 €	359.233,34 €

Das bewegliche Vermögen umfasst Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Telekommunikations- und EDV-Ausstattung, Musikinstrumente und Spielgeräte.

Das bewegliche Vermögen gliedert sich nach der Bilanz 2022 wie folgt:

	01.01.2022	31.12.2022
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	163.440,55 €	272.383,44 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.296,35 €	86.849,90 €
Summe	245.736,90 €	359.233,34 €

Die Anlagegitter weisen für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Zugänge von 166.218,69 €, Abschreibungen des Jahres von 46.745,85 € sowie Abgänge zu Anschaffungs- und Herstellungskosten von 20.825,00 € aus. Der Buchwert der Abgänge beträgt 10.529,95 €. Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Zugänge von 25.395,32 € und Abschreibungen des Jahres von 20.841,77 € verbucht; Abgänge sind nicht ausgewiesen.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden die Anlagegüter Kehrmaschine/Schneeräumschild, Kehrmaschine/Mähdeck und Kehrmaschine ausgebucht.

Unter Berücksichtigung dieser Bewegungen erhöhte sich der Bilanzwert des beweglichen Vermögens im Jahr 2022 um 113.496,44 € auf 359.233,34 €.

Im Verlauf des Jahres 2022 wurden folgende Projekte im Anlagevermögen aktiviert:

- Kärcher Kehr- und Saugmaschine MC130 plus 148.218,67 €
- Schneefräse Trejon 12.899,56 €
- VW Touran FR-Q 3126 2.750,00 €
- Rasenmäher, Akkumäher Stihl RMA 448 PV mit Akku 1.283,32 €
- Motorsense Stihl FR 460 TC-EM 1.067,14 €
- 2 Wärmebildkameras 8.758,40 €
- Computer/Laptop Einwohnermeldeamt 2.391,32 €
- Einbauküchen Hauptstr. 39 (EG und 1. OG) 4.460,58 €
- 6 Atemschutzgeräte komplett mit Maske und Spanngurt 9.785,02 €

1.2.8) Vorräte

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	26.029,43 €	41.387,57 €

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, wie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

Vorräte werden verbraucht, sie sind nichtabnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs.1 GemHVO). Die aktivierten Vorräte (Streusalz, Heizöl, Pellets) wurden durch eine Inventur ermittelt und zu den tatsächlich geleisteten Einstandspreisen nach dem FIFO-Verfahren (First In, First Out) bewertet.

Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 15.358,14 € auf 41.387,57 €.

1.2.9) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	0,00 €	0,00 €

Hier werden Anzahlungen für Vermögen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde Oberried steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet, nachgewiesen.

Zum 31.12.2022 werden keine geleisteten Anzahlungen oder Anlagen im Bau ausgewiesen.

1.3) Finanzvermögen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	2.615.646,20 €	3.167.672,60 €

Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung. Das Finanzvermögen insgesamt erhöhte sich im Jahr 2022 um 552.026,40 € auf 3.167.672,60 €.

1.3.2) Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	2.757,67 €	2.807,67 €

Eine sonstige Beteiligung liegt vor, wenn die Kommune keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer auf Dauer angelegten Geschäftsbeziehung Anteile hält. Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Folgende Sonstige Beteiligungen sind vorhanden:

Stammkapital Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband	600,00 €
Anteil am Eigenkapital Zweckverband 4IT (Rechenzentrum)	2.205,67 €
Gemeindeverwaltungsverband Dreisamtal	1,00 €
Zweckverband Breitband Breisgau-Hochschwarzwald	1,00 €

Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung. Das Finanzvermögen insgesamt erhöhte sich im Jahr 2022 um 552.026,40 € auf 3.167.672,60 €.

Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 50,00 € auf 2.807,67 €.

1.3.3) Sondervermögen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	50.001,00 €	50.001,00 €

Das Sondervermögen der Gemeinde Oberried umfasst insbesondere das Stammkapital der Eigenbetriebe. Der Bilanzwert blieb im Jahr 2022 mit 50.001,00 € unverändert.

Eigenbetrieb Wasserversorgung Oberried	25.000,00 €
Eigenbetrieb Ursulinenhof Oberried	25.000,00 €
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	1,00 €

1.3.4) Ausleihungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	151.240,00 €	151.240,00 €

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z.B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Zu den Ausleihungen zählen auch Genossenschaftsanteile.

Die Gemeinde Oberried hält folgende Genossenschaftsanteile:

Bauverein Breisgau eG	1.241,00 €
Wohnbaugenossenschaft Ursulinenhof	150.000,00 €

Der Bilanzwert der Ausleihungen blieb im Jahr 2022 mit 151.240,00 € unverändert.

1.3.5) Wertpapiere und sonstige Einlagen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	23.973,73 €	17.973,57 €

Diese Bilanzposition beinhaltet Geldanlagen sowie die Mietkautionen, der neu abgeschlossenen Mietverträge. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 6.000,16 € auf 17.973,57 €.

1.3.6) Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	330.562,16 €	259.191,50 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten Gebühren, Beiträge, Steuern und zugesagte Transferleistungen. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 71.370,66 € auf 259.191,50 €.

1.3.7) Privatrechtliche Forderungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	1.216.809,47 €	1.742.769,48 €

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Im Wesentlichen sind hier Tilgungsverpflichtungen zur Liquiditätssicherung und der Kassenvorgriff eines Eigenbetriebs ausgewiesen.

Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 525.960,01 € auf 1.742.769,48 €.

1.3.8) Liquide Mittel

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	840.302,17 €	943.689,38 €

Unter dieser Position werden die Sichteinlagen bei den Banken, der Kassenbestand und die Handvorschüsse abgebildet. Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 103.387,21 € auf 943.689,38 €.

2. Abgrenzungsposten

2.1) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	13.391,68 €	17.102,84 €

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierbei handelt es sich um Abgrenzungen aus der Personalkostenverrechnung (Beamtengehälter). Auf eine periodengerechte Abgrenzung von wiederkehrenden Aufwendungen, wie Versicherungs-, Kfz-Steuer- und Miet- und Pachtzahlungen wurde verzichtet, da sie jedes Jahr in etwa gleichbleibender Höhe anfallen. Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 3.711,16 € auf 17.102,84 €.

2.2) Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	144.703,21 €	203.800,31 €

Nach § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden. Für die Eröffnungsbilanz wurde von der Vereinfachungsregelung des § 62 Abs. 6 Satz 2 GemHVO Gebrauch gemacht und auf die Ausweisung der Investitionszuschüsse verzichtet. Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 59.097,10 € auf 203.800,31 €.

Es handelt sich im Jahr 2022 um den Verlustausgleich Eigenbetrieb Ursulinenhof aus 2021.

Erläuterungen zur Passivseite

1. Eigenkapital

1.1) Basiskapital

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	26.007.062,35 €	26.007.062,35 €

Das Basiskapital ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz.

1.2) Rücklagen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	50.470,09 €	677.540,77 €

Rücklagen sind Teil der Kapitalpositionen der Bilanz. Nach § 23 GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses gesonderte Rücklagen zu bilden. Außerdem können Rücklagen für andere Zwecke gebildet werden. Der Gesamtbestand der Rücklagen erhöhte sich im Jahr 2022 um 627.070,68 € auf 677.540,77 €.

1.2.1) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	33.772,10 €	656.372,73 €

Die Rücklage erhöhte sich im Jahr 2022 um 622.600,63 € auf 656.372,73 €.

1.2.2) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	0,00 €	4.470,05 €

Die Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses erhöhten sich im Jahr 2022 um 4.470,05 € auf 4.470,05 €.

1.2.3) Zweckgebundene Rücklagen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	16.697,99 €	16.697,99 €

Die zweckgebundenen Rücklagen blieben im Jahr 2022 mit 16.697,99 € unverändert. Es handelt sich hierbei um ein Sparguthaben für die Unterhaltung der Wasserversorgung „Zastler Loch“.

2. Sonderposten

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	4.312.938,70 €	4.166.183,01 €

Als Sonderposten werden überwiegend Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge auf der Passivseite dargestellt (Bruttomethode). Die Auflösung erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 146.755,69 € auf 4.166.183,01 €.

2.1) Sonderposten für Investitionszuweisungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	3.023.469,32 €	2.925.376,24 €

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Gemeinde Oberried für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 98.093,08 € auf 2.925.376,24 €.

2.2) Sonderposten für Investitionsbeiträge

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	449.736,73 €	425.244,57 €

Diese beinhalten die Erschließungsbeiträge nach §§ 20 ff., 33 ff. KAG. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 24.492,16 € auf 425.244,57 €.

2.3) Sonderposten für Sonstiges

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	839.732,65 €	815.562,20 €

Zu dieser Bilanzposition gehören sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geld- und Sachspenden mit investivem Verwendungszweck. Auch die Sonderposten für Anlagen im Bau werden hier bilanziert. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 24.170,45 € auf 815.562,20 €.

3. Rückstellungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	0,00 €	0,00 €

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind. Mit Rückstellungen werden bereits zum Abschlussstichtag erkennbare erfolgswirksame Auswirkungen künftiger Risiken in der Ergebnisrechnung vorweggenommen (Vorsichtsprinzip). Rückstellungen sind in der Höhe anzusetzen, in der sie nach vernünftiger Beurteilung notwendig sind.

Nachrichtlich: Pensionsrückstellungen

In Folge von Art. 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 bildet der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg für seine Mitglieder und für seinen eigenen Bereich Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV). Die Pensionsrückstellungen für die Beamten der Gemeinde Oberried beim KVBW belaufen sich zum Ende des Jahres 2021 auf 2.234.847 €.

4. Verbindlichkeiten

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	2.159.767,60 €	2.102.207,17 €

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind einzeln zu bewerten. Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten verminderte sich im Jahr 2022 um 57.560,43 € auf 2.102.207,17 €.

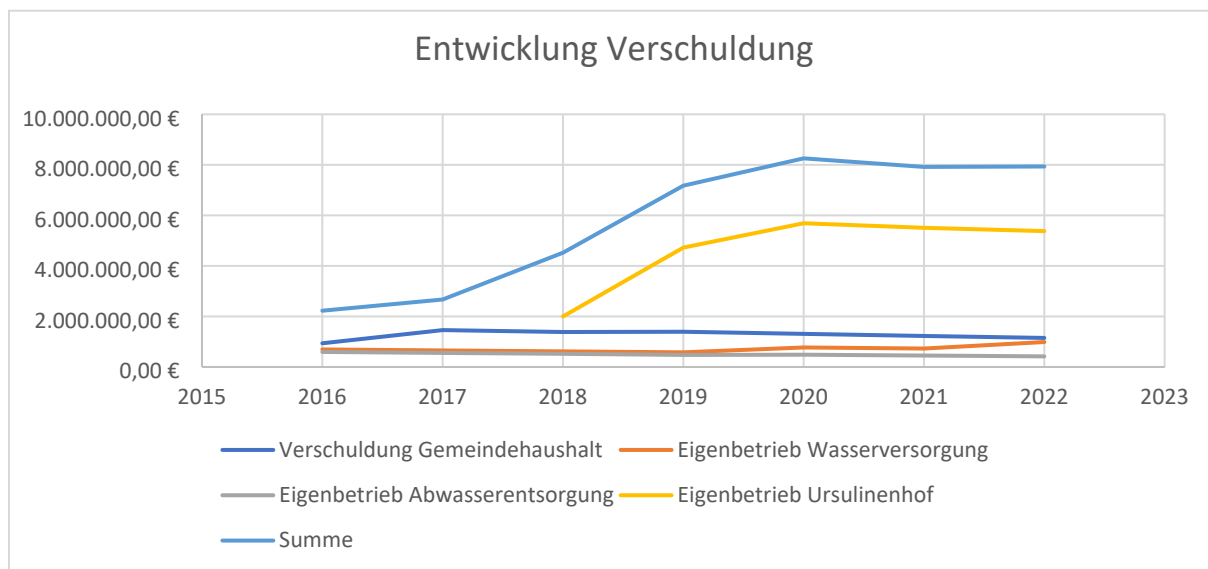
4.2) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	1.227.475,99 €	1.149.780,73 €

4.2.1) Investitionskredite

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	1.227.475,99 €	1.149.780,73 €

Der Bilanzwert der Investitionskredite verminderte sich im Jahr 2022 um 77.695,26 € auf 1.149.780,73 €. Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO ist als Anlage 28 beigelegt.



4.2.2) Liquiditätskredite

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	0,00 €	0,00 €

4.4) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	273.891,48 €	217.138,93 €

Eine Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistung entsteht, wenn eine Lieferung oder Leistung zum Jahresende bereits erbracht, jedoch noch nicht bezahlt worden ist. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 56.752,55 € auf 217.138,93 €.

4.5) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	399.429,09 €	547.359,93 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung (§ 61 Nr. 40 GemHVO). Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 147.930,84 € auf 547.359,93 €.

4.6) Sonstige Verbindlichkeiten

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	258.971,04 €	187.927,58 €

Dieser Posten ist eine Sammel- und Auffangposition für alle Verbindlichkeiten, die nicht einem anderen Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können. Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus ungeklärten Zahlungseingängen und Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern. Der Bilanzwert verminderte sich im Jahr 2022 um 71.043,46 € auf 187.927,58 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	01.01.2022	31.12.2022
Summe	3.371.656,39 €	3.474.984,67 €

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen z.B. im Voraus erhaltene Mieten, Pachten und Zinsen. Bei (nahezu) jährlich gleichbleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Unter dieser Bilanzposition werden die Grabnutzungs- und Bestattungsgebühren erfasst, die zu Beginn der Grabstättennutzung in voller Höhe für die gesamte Nutzungsdauer erhoben werden.

Der Bilanzwert erhöhte sich im Jahr 2022 um 103.328,28 € auf 3.474.984,67 €.

Nachrichtlich:

Ausfallhaftungen für Darlehen im Rahmen der Wohnbauförderung des Landes BW

Die Gemeinde Oberried weist Ausfallhaftungen für Darlehen im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg nachrichtlich aus. Da Ausfallhaftungen nur bei Eintritt des Haftungsfalls zu passivieren sind, werden sie ansonsten nicht auf der Passivseite der Bilanz abgebildet.

Teilergebnisrechnung 2022

THH1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	8.300	5.494,00	2.806-	0	0,00	2.806	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.569,84	10.700	9.569,83	1.130-	0	0,00	1.130	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.110,30	400	2.297,50	1.898	0	0,00	1.898-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	76.979,70	83.500	93.899,91	10.400	0	0,00	10.400-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.328,00	0	19.735,50	19.736	0	0,00	19.736-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	31,66	0	38,65	39	0	0,00	39-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.586,36	8.150	5.719,03	2.431-	0	0,00	2.431	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	105.605,86	111.050	136.754,42	25.704	0	0,00	25.704-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	818.515,32-	858.930-	811.809,00-	47.121	0	0,00	47.121-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.805,76-	206.000-	285.199,64-	79.200-	0	0,00	79.200	0,00
15	-	Abschreibungen	81.430,83-	77.050-	85.992,58-	8.943-	0	0,00	8.943	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116,00-	0	57,42-	57-	0	0,00	57	0,00
17	-	Transferaufwendungen	166,24-	350-	123,19-	227	0	0,00	227-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.270,30-	114.220-	120.443,58-	6.224-	0	0,00	6.224	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.257.304,45-	1.256.550-	1.303.625,41-	47.075-	0	0,00	47.075	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.151.698,59-	1.145.500-	1.166.870,99-	21.371-	0	0,00	21.371	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	465.585,53	466.950	485.379,61	18.430	0	0,00	18.430-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	71.753,64-	25.000-	71.399,21-	46.399-	0	0,00	46.399	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	393.831,89	441.950	413.980,40	27.970-	0	0,00	27.970	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	757.866,70-	703.550-	752.890,59-	49.341-	0	0,00	49.341	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	767.884,95	654.634	645.811,48	8.823-	0	0,00	8.823	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119.543,43	134.340	121.773,81	12.566-	0	0,00	12.566	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	406.674,27	569.300	523.103,67	46.196-	0	0,00	46.196	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	808.769,08	684.050	849.587,58	165.538	0	0,00	165.538-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.640,45	144.000	110.319,76	33.680-	0	0,00	33.680	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	22,25	100	22,25	78-	0	0,00	78	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	145.971,06	75.000	101.268,46	26.268	0	0,00	26.268-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.421.505,49	2.261.424	2.351.887,01	90.463	0	0,00	90.463-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	656.785,34-	721.669-	689.121,09-	32.548	0	0,00	32.548-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	15,78-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	892.519,10-	869.000-	999.457,34-	130.457-	0	0,00	130.457	0,00
15	-	Abschreibungen	331.425,95-	407.760-	333.935,70-	73.824	0	0,00	73.824-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.044.159,04-	1.242.610-	1.065.628,91-	176.981	0	0,00	176.981-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	724.786,32-	633.225-	759.135,10-	125.910-	0	0,00	125.910	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.649.691,53-	3.874.264-	3.847.278,14-	26.986	0	0,00	26.986-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.228.186,04-	1.612.840-	1.495.391,13-	117.449	0	0,00	117.449-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	31.872,00	50.000	35.459,00	14.541-	0	0,00	14.541	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	425.703,89-	466.951-	449.439,40-	17.512	0	0,00	17.512-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	393.831,89-	416.951-	413.980,40-	2.971	0	0,00	2.971-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.622.017,93-	2.029.791-	1.909.371,53-	120.419	0	0,00	120.419-	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.106.994,72	3.074.600	3.371.734,90	297.135	0	0,00	297.135-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.607.413,64	1.924.100	2.119.805,80	195.706	0	0,00	195.706-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.943,43	0	4.830,40	4.830	0	0,00	4.830-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.720.351,79	4.998.700	5.496.371,10	497.671	0	0,00	497.671-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.507,66-	21.000-	20.750,32-	250	0	0,00	250-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.317.028,71-	2.213.800-	2.187.645,22-	26.155	0	0,00	26.155-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.174,55-	0	3.112,81-	3.113-	0	0,00	3.113	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.345.710,92-	2.234.800-	2.211.508,35-	23.292	0	0,00	23.292-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.374.640,87	2.763.900	3.284.862,75	520.963	0	0,00	520.963-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.374.640,87	2.763.900	3.284.862,75	520.963	0	0,00	520.963-	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

THH1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.997,86	100.350	117.257,59	16.908	0	0,00	16.908-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.165.230,20-	1.179.500-	1.259.610,09-	80.110-	0	0,00	80.110	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.232,34-	1.079.150-	1.142.352,50-	63.203-	0	0,00	63.203	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000	0,00	60.000-	0	0,00	60.000	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	276.671,63-	0	15.000,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.671,63-	60.000	15.000,00	45.000-	0	0,00	45.000	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	262,00-	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.182,57-	150.000-	149.501,99-	498	0	0,00	498-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	100,00-	100-	0	0,00	100	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.444,57-	275.000-	149.601,99-	125.398	0	0,00	125.398-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	334.116,20-	215.000-	134.601,99-	80.398	0	0,00	80.398-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.415.348,54-	1.294.150-	1.276.954,49-	17.196	0	0,00	17.196-	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.352.131,75	2.127.084	2.329.890,69	202.807	0	0,00	202.807-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.260.981,21-	3.466.504-	3.771.021,24-	304.517-	0	0,00	304.517	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	908.849,46-	1.339.420-	1.441.130,55-	101.711-	0	0,00	101.711	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.740,50	38.100	2.420,46	35.680-	0	0,00	35.680	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.945,80-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.794,70	38.100	2.420,46	35.680-	0	0,00	35.680	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	117.679,18-	117.679-	0	0,00	117.679	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000-	13.551,49-	21.449	0	0,00	21.449-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.581,49-	66.625-	30.603,62-	36.021	0	0,00	36.021-	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	62.600-	0,00	62.600	0	0,00	62.600-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.581,49-	164.225-	161.834,29-	2.391	0	0,00	2.391-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.213,21	126.125-	159.413,83-	33.289-	0	0,00	33.289	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf	903.636,25-	1.465.545-	1.600.544,38-	134.999-	0	0,00	134.999	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.816.571,96	4.998.700	5.507.342,28	508.642	0	0,00	508.642-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.343.051,20-	2.234.800-	2.214.155,52-	20.644	0	0,00	20.644-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.473.520,76	2.763.900	3.293.186,76	529.287	0	0,00	529.287-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.473.520,76	2.763.900	3.293.186,76	529.287	0	0,00	529.287-	0,00

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätzliches

Die Bewertung und Bilanzierung des Vermögens und der Schulden erfolgte auf Basis der Regelungen der GemHVO und des Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind vollständig ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert (§ 40 Abs. 1 GemHVO). Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die allgemeinen Bewertungsgrundsätze nach § 43 GemHVO sind beachtet worden. Die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz getroffenen Entscheidungen zur Bilanzierung und Bewertung wurden fortgeführt.

- Anlagegüter werden linear abgeschrieben gemäß der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.
- Die Aktivierungsgrenze für das bewegliche Anlagevermögen beträgt 800 € netto. Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht.
- Bruttomethode: Hier werden die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und passiviert und analog den Abschreibungen „aufgelöst“.
- Der kalkulatorische Zinssatz für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2022 1,73 %.

Bilanzierungsregeln

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu ihren (fortgeführten historischen) Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet worden.

Sachvermögen

Die Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind zu ihren (historischen) Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen bewertet worden. Die Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich unbegrenzt ist, sind zu ihren (historischen) Anschaffungskosten bewertet.

Vorräte

Die Vorräte wurden zu ihren tatsächlich geleisteten Einstandspreisen nach dem FIFO-Verfahren (First In, First Out) bewertet.

Anlagen im Bau

Die Anlagen im Bau sind mit den tatsächlich geleisteten Ausgaben bewertet worden.

Finanzvermögen

Der Wert der Beteiligungen wird grundsätzlich mit seinen Anschaffungskosten ausgewiesen. Die Anteile an den Eigenbetrieben wurden mit dem Beteiligungswert, der dem Anteil der Gemeinde am Nennkapital entspricht, bewertet. Ausleihungen, Wertpapiere, Forderungen und die Liquiden Mittel sind jeweils zu ihrem Nennwert angesetzt.

Abgrenzungsposten

Die Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse werden entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst.

Sonderposten

Die empfangenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge wurden in Höhe des jeweiligen Zuwendungsbetrages passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des zugehörigen Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Rückstellungen

Die Rückstellungen, sofern verpflichtend oder nötig, sind mit dem Betrag angesetzt worden, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bewertet worden. Weitere Angaben können den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen entnommen werden.

KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

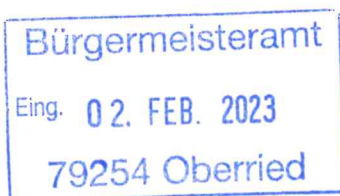
105.171

Unser Zeichen, bitte stets angeben.



*M987*H987*A004773*

Gemeinde Oberried
Klosterplatz 4
79254 Oberried



Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 30. Januar 2023

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 4 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung für Gemeinde Oberried

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 4 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2022** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **2.258.022 €**.

Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2023** beträgt **2.234.847 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre

Zusammenstellung der Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre gemäß § 42 GemHVO:

Nachweis über die übernommenen Bürgschaften

Art der Bürgschaften und Zweckbestimmung	Haftungssumme am 31.12.2022
Keine	0,00 €

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Auszahlungen

			2023	2024	2025
Maßnahmen	Jahr	1	2	3	4
	2022				
Summe					
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme			0 €	0 €	0 €

Kreditermächtigungen

Kreditermächtigungen	
Aus dem Jahr 2022	0,00 €

Ermächtigungsübertragungen

Die Übertragbarkeit von Ansätzen des Ergebnis- und Finanzhaushalts ist in § 21 GemHVO geregelt. Danach bleiben bei Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen die Ansätze bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für Ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Außerdem können Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets für übertragbar erklärt werden. Die Einführung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) stellt auch in diesem Bereich einen Paradigmenwechsel dar. Entsprechend den Grundsätzen des Ressourcenverbrauchskonzeptes wird das Ergebnis des Jahres belastet, in dem der Aufwand tatsächlich anfällt. Bei der Übertragung von Ansätzen wird allein die (Budget-) Ermächtigung, somit die Berechtigung die Haushaltsmittel für den genannten Zweck verwenden zu dürfen, ins neue Jahr übertragen. Erst bei tatsächlicher Inanspruchnahme der Mittel wirkt sich dies belastend auf die Ergebnisrechnung bzw. die Finanzrechnung aus.

Im Gegensatz zur bisherigen Bildung von Haushaltsresten im kameralen Haushaltsrecht verschlechtern Ermächtigungsübertragungen somit nicht das Ergebnis des ablaufenden Haushaltsjahres, sondern führen zu einer wirtschaftlichen Belastung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres.
Im Jahr 2022 fanden keine Ermächtigungsübertragungen nach 2023 statt.

Organe

Bürgermeister

Klaus Vosberg

Gemeinderat

Der Gemeinderat besteht aus 12 Mitgliedern:

Gerion Buhl
Fridolin Gutmann
Tobias Jautz
Michael Martin
Albert Rees
Hans-Peter Rees
Johannes Rösch
Gerhard Rombach
Daniel Schneider
Katharina Strecker
Carola Tröscher
Ewald Zink

Verwaltung

Fachbeamtin für das Finanzwesen: Gudrun Leimroth
Kassenverwalterin: Nadine Sandmann

Interne Leistungsverrechnung

Im Rahmen der Einführung des NKHR wurde auch die Interne Leistungsverrechnung (ILV) neu aufgebaut. Ziel ist es, die nicht direkt zuordenbaren Kosten auf die jeweiligen Produkte bzw. Kostenstellen verursachergerecht umzulegen. Die Produkte, die interne Leistungen erbringen, erhalten Erträge und die Produkte, die interne Leistungen in Anspruch nehmen, werden mit den entsprechenden Aufwendungen belastet (vereinfacht dargestellt). Insgesamt gleichen sich die Erträge und die Aufwendungen in der ILV aus und haben somit auf den Gesamtergebnishaushalt keine Auswirkungen.

Die Kosten des Bauhofs (incl. Personalkosten) werden aufgrund der Zeitanteile auf die entsprechenden Kostenstellen verrechnet.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr 2022
			EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		420.186,63	840.252,17
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾		483.438,96	709.903,71
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾		-328.902,99	-294.015,82
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾		229.463,24	-220.276,93
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		36.066,33	-92.023,75
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		840.252,17	943.639,38
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾		23.973,73	17.973,57
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		0,00	0,00
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		94.679,10	426.080,58
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾		0	0
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		0	0
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende		958.905,00	1.387.693,53
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		0	0
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾		0	0
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		0	0
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		958.905,00	1.387.693,53
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden		0	0,00
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		0	0,00
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		958.905,00	1.387.693,53
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		121.488,24	144.895,74

Vermögensübersicht

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen		Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
		zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6)
		-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5 **	-Euro- 6	-Euro- 7	-Euro- 8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	486,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-343,62	143,17
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	33.101.637,82	322.844,68	-10.529,95	0,00	0,00	-416.081,07	32.997.871,48
2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.419.478,50			0,00	0,00		21.419.478,50
2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.188.488,18	131.230,67		0,00	0,00	-298.771,34	9.020.947,51
2.3.	Infrastrukturvermögen	2.247.934,24			0,00	0,00	-49.722,11	2.198.212,13
2.4.	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00			0,00	0,00		0,00
2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	163.440,55	166.218,69	-10.529,95	0,00	0,00	-46.745,85	272.383,44
2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.296,35	25.395,32	0,00	0,00	0,00	-20.841,77	86.849,90
2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	227.972,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.022,24
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	2.807,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.807,67
3.3.	Sondervermögen	50.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.001,00
3.4.	Ausleihungen	151.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.240,00
3.5.	Wertpapiere	17.973,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.973,57
	Insgesamt	33.330.097,01	322.844,68	-10.529,95	0,00	0,00	-416.424,69	33.220.036,89

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel mehr als 5 Jahre ⁴⁾			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾		
1	2	3	4	5	6	7
EUR						
1.1 Anleihen	0,00	0,00				0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.227.475,99	1.149.780,73	68.792,20	337.782,51	0,00	-77.695,26
1.2.1 Bund						0,00
1.2.2 Land						0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						0,00
1.2.5 Kreditinstitute	1.227.475,99	1.149.780,73	68.792,20	337.782,51		-77.695,26
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00			0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.227.475,99	1.149.780,73	68.792,20	337.782,51	0,00	-77.695,26

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 Anleihen						0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.690.266,34	6.784.355,46	211.474,38	1.742.117,90	4.830.763,18	94.089,12
2.3 Kassenkredite						0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	6.690.266,34	6.784.355,46	211.474,38	1.742.117,90	4.830.763,18	94.089,12

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 Anleihen						0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.917.742,33	7.934.136,19	280.266,58	2.079.900,41	4.830.763,18	16.393,86
3.3 Kassenkredite	0,00	0,00				0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	7.917.742,33	7.934.136,19	280.266,58	2.079.900,41	4.830.763,18	16.393,86
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung						0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	7.917.742,33	7.934.136,19	280.266,58	2.079.900,41	4.830.763,18	16.393,86

**Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit**

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-143.443	-5.243	622.600	43.673	-147.769	-82.726
Betrag je Einwohner	€/EW	-49	-2	215	15	-53	-29
Aufwanddeckungsgrad	%	97,84%	99,93%	108,46%	100,56%	98,27%	99,06%
1.1 Steuerkraft netto							
absoluter Betrag	€	2.195.489	2.120.939	2.889.448	2.324.662	2.233.540	2.530.563
Betrag je Einwohner	€/EW	754	736	998	817	795	902
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33,09%	29,24%	39,25%	29,72%	26,19%	28,61%
1.2 Betriebsergebnis netto							
absoluter Betrag	€	2.338.932	2.126.182	2.266.848	2.280.989	2.381.309	2.613.289
Betrag je Einwohner	€/EW	804	738	783	801	847	931
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	35,25%	29,32%	30,79%	29,17%	27,92%	29,54%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	4.470	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-143.443	-5.243	627.070	43.673	-147.769	-82.726
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ²⁾							
absoluter Betrag	€	271.789	483.438	709.703	627.610	496.250	808.290
Betrag je Einwohner	€/EW	93	168	245	220	177	288
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	83.605	83.131	77.695	68.796	69.044	158.522
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	188.184	400.307	632.008	558.814	427.206	649.768
Betrag je Einwohner	€/EW	65	139	218	196	152	232
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	121.488	121.488	144.895	141.100	144.100	145.600
8. Voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ³⁾							
absoluter Betrag	€	426.776	958.905	1.387.693	1.325.617	1.752.567	2.491.057
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	26.184.788	26.057.532	26.684.603			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	26.129.074	26.007.062	26.007.062			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	72,26	72,58	73,25			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	27,74	27,42	26,75			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	10,98	109,08	107,09			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	1.310.607	1.227.475	1.149.780			
Betrag je Einwohner	€/EW	450	426	397			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-83.605	-83.131	-77.695	-68.796	-69.044	-158.522



signiert
Rose, Mareen
15:19:02 UTC
22.10.2026