

**GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND
DREISAMTAL**



JAHRESRECHNUNG

2023

Sitz:

Kirchzarten, Landkreis Breisgau Hochschwarzwald





GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DREISAMTAL

INHALTSVERZEICHNIS	SEITE
Rechenschaftsbericht	1
Feststellungsbeschluss	2 – 4
Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	5 – 6
Gesamtergebnisrechnung	7 – 8
Gesamtfinanzrechnung	9 – 12
Teilergebnisrechnung 1 – Innere Verwaltung	13 – 14
Teilfinanzrechnung 1 – Innere Verwaltung	15 – 16
Teilergebnisrechnung 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	17 – 18
Teilfinanzrechnung 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	19 – 20
Teilergebnisrechnung 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	21
Teilfinanzrechnung 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	22
Bilanz	23
Vermögensübersicht	24
Stand der Rücklagen	25
Schuldenübersicht	26
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	27 – 28





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss des Gemeindeverwaltungsverbandes Dreisamtal (GVV Dreisamtal) 2023

Die Ergebnisrechnung weist mit insgesamt 269.453,75 Euro gegenüber dem Ansatz von 293.650,00 Euro in Aufwendungen und Erträgen jeweils 24.196,25 Euro weniger aus.

Den größten Anteil mit rd. 89 % nehmen die Zuschüsse des Landes nach § 26 FAG für Gemeindeverbindungsstraßen ein. Der GVV Dreisamtal vereinnahmt diese für die Mitgliedsgemeinden und leitet Sie weiter. Der Verband kommt auf eine Gesamtlänge von 92,5 km an Gemeindeverbindungsstraßen. Im Rechnungsjahr wurden 2.600,00 Euro pro Kilometer somit insgesamt 240.500,00 Euro in Ertrag und Aufwand verbucht (Ansatz 231.250,00 Euro). Durch eine Nachzahlung für 2022 liegt das Ergebnis über dem Planansatz.

Für die Fortschreibung des Flächennutzungsplans wurden insgesamt 13.063,57 Euro (Ansatz 53.000,00 Euro) für externe Dienstleistungen sowie an Personalerstattungen an die Gemeinde Kirchzarten aufgewandt.

Weitere Aufwendungen i.H.v. 10.494,38 Euro wurden fällig für die Buchhaltungssoftware, Personalerstattungen an die Gemeinde Kirchzarten, Versicherungen, Bankgebühren sowie Sitzungsgelder. Für die Prüfung der GPA wurden 5.395,80 Euro ausgegeben.

Die Mitgliedsgemeinden decken gemäß § 10 Abs. 1 Nr. 2 der Verbandssatzung den anderweitig nicht gedeckten Aufwand nach dem Verhältnis der nach § 143 GemO maßgebenden Einwohnerzahl.

Im Rechnungsjahr beträgt die Verbandsumlage 27.948,63 Euro, sie liegt damit unter dem Ansatz von 62.400,00 Euro.

Die Kassenliquidität war, durch Umlagevorauszahlungen der Mitgliedsgemeinden sowie den größtenteils fristgerecht eingegangenen Gutachtergebühren jederzeit gegeben. Der Kassenbestand zum Jahresende beträgt -2,95 Euro.

Zum Jahresende bestanden Verbindlichkeiten i.H.v. 7.945,86 Euro gegenüber der Gemeinde Kirchzarten und der Sparkasse. Die Forderungen zum 31.12.2023 betragen 7.948,63 Euro.

Die Jahresrechnung für 2023 ist ausgeglichen.

Kirchzarten, den 09. Oktober 2024

Andreas Hall
Verbandsvorsitzender



Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	269.453,75
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	240.500,00
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	27.948,63
	33110000 Verwaltungsgebühren	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.009,12
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	4,00-
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	269.453,75-
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.270,00-
	44310000 Geschäftsaufwendungen	3.196,64-
	44310100 EDV	650,00-
	44310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	13.398,26-
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	286,79-
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	248.437,88-
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	214,18-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.460,59

		EUR
	61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	240.500,00
	61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	8.951,47
	64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.009,12
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.109,37-
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	3.270,00-
	74310000 Geschäftsauszahlungen	3.196,64-
	74310100 EDV	1.650,00-
	74310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	16.999,56-
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	286,79-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	240.500,00-
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	206,38-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	15.648,78-
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	0,00
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	15.648,78-
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	15.648,78-
	67910001 Klärungsbestand	7,80-
	77920000 Kassenkredite	10,75
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2,95
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	15.645,83
	82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	15.645,83
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	15.645,83-

		EUR
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	0,00

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	0,00
3.3	Finanzvermögen	7.948,63
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	7.948,63
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	7.948,63
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	7.948,63

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis-Ansatz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Fehlbetrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	Beim Sonderergebnis				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	254.451,47	293.650	268.448,63	25.201-	0	0,00	25.201	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	240.500,00	231.250	240.500,00	9.250	0	0,00	9.250-	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	254.451,47	293.650	269.453,75	24.196-	0	0,00	24.196	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	145,04-	100-	214,18-	114-	0	0,00	114	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	145,04-	100-	214,18-	114-	0	0,00	114	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.306,43-	293.550-	269.239,57-	24.310	0	0,00	24.310-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	2.640,00-	3.000-	3.270,00-	270-	0	0,00	270	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	3.196,64-	3.197-	0	0,00	3.197	0,00
	44310100 EDV	1.000,00-	1.000-	650,00-	350	0	0,00	350-	0,00
	44310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	3.601,30-	50.000-	13.398,26-	36.602	0	0,00	36.602-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	289,77-	300-	286,79-	13	0	0,00	13-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	246.775,36-	239.250-	248.437,88-	9.188-	0	0,00	9.188	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	254.451,47-	293.650-	269.453,75-	24.196	0	0,00	24.196-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	= Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	293.650	249.451,47	44.199-	0	0,00	44.199	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	231.250	240.500,00	9.250	0	0,00	9.250-	0,00
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	62.400	8.951,47	53.449-	0	0,00	53.449	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	293.650	250.460,59	43.189-	0	0,00	43.189	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	100-	206,38-	106-	0	0,00	106	0,00
		75930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	100-	206,38-	106-	0	0,00	106	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	293.550-	265.902,99-	27.647	0	0,00	27.647-	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	3.000-	3.270,00-	270-	0	0,00	270	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	3.196,64-	3.197-	0	0,00	3.197	0,00
	74310100 EDV	0,00	1.000-	1.650,00-	650-	0	0,00	650	0,00
	74310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	0,00	50.000-	16.999,56-	33.000	0	0,00	33.000-	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	300-	286,79-	13	0	0,00	13-	0,00
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	239.250-	240.500,00-	1.250-	0	0,00	1.250	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	293.650-	266.109,37-	27.541	0	0,00	27.541-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	0	15.648,78-	15.649-	0	0,00	15.649	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0	15.648,78-	15.649-	0	0,00	15.649	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	0	15.648,78-	15.649-	0	0,00	15.649	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		7,80-					
		67910001 Klärungsbestand	0,00		7,80-					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		10,75					
		77920000 Kassenkredite	0,00		10,75					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		2,95					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		15.645,83					
		82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	0,00		15.645,83					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		15.645,83-					

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		0,00					

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	4,00-	4-	0	0,00	4	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	145,04-	100-	214,18-	114-	0	0,00	114	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	145,04-	100-	214,18-	114-	0	0,00	114	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.841,68-	9.300-	15.676,00-	6.376-	0	0,00	6.376	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	2.640,00-	3.000-	3.270,00-	270-	0	0,00	270	0,00
		44310100 EDV	1.000,00-	1.000-	650,00-	350	0	0,00	350-	0,00
		44310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	0,00	0	5.395,80-	5.396-	0	0,00	5.396	0,00
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	289,77-	300-	286,79-	13	0	0,00	13-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	5.911,91-	5.000-	6.073,41-	1.073-	0	0,00	1.073	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.986,72-	9.400-	15.890,18-	6.490-	0	0,00	6.490	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.986,72-	9.400-	15.894,18-	6.494-	0	0,00	6.494	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	9.986,72-	9.400-	15.894,18-	6.494-	0	0,00	6.494	0,00

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.400-	10.808,97-	1.409-	0	0,00	1.409	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	3.000-	3.270,00-	270-	0	0,00	270	0,00
		74310100 EDV	0,00	1.000-	1.650,00-	650-	0	0,00	650	0,00
		74310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	0,00	0	5.395,80-	5.396-	0	0,00	5.396	0,00
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	300-	286,79-	13	0	0,00	13-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		75930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	100-	206,38-	106-	0	0,00	106	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.400-	10.808,97-	1.409-	0	0,00	1.409	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

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	9.400-	10.808,97-	1.409-	0	0,00	1.409	0,00

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	240.500,00	231.250	240.500,00	9.250	0	0,00	9.250-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	240.500,00	231.250	240.500,00	9.250	0	0,00	9.250-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	240.500,00	231.250	241.509,12	10.259	0	0,00	10.259-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	244.464,75-	284.250-	253.563,57-	30.686	0	0,00	30.686-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	3.196,64-	3.197-	0	0,00	3.197	0,00
		44310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	3.601,30-	50.000-	8.002,46-	41.998	0	0,00	41.998-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	240.863,45-	234.250-	242.364,47-	8.114-	0	0,00	8.114	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	244.464,75-	284.250-	253.563,57-	30.686	0	0,00	30.686-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.964,75-	53.000-	12.054,45-	40.946	0	0,00	40.946-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
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	3.964,75-	53.000-	12.054,45-	40.946	0	0,00	40.946-	0,00

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	231.250	241.509,12	10.259	0	0,00	10.259-	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	231.250	240.500,00	9.250	0	0,00	9.250-	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	1.009,12	1.009	0	0,00	1.009-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	284.250-	255.300,40-	28.950	0	0,00	28.950-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0	3.196,64-	3.197-	0	0,00	3.197	0,00
		74310400 Sachverständigen- u. Gerichtskosten u.ä.	0,00	50.000-	11.603,76-	38.396	0	0,00	38.396-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	234.250-	240.500,00-	6.250-	0	0,00	6.250	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	53.000-	13.791,28-	39.209	0	0,00	39.209-	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

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	53.000-	13.791,28-	39.209	0	0,00	39.209-	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	0,00
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	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	13.951,47	62.400	27.948,63	34.451-	0	0,00	34.451	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	62.400	8.951,47	53.449-	0	0,00	53.449	0,00
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	0,00	62.400	8.951,47	53.449-	0	0,00	53.449	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	62.400	8.951,47	53.449-	0	0,00	53.449	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	0,00	62.400	8.951,47	53.449-	0	0,00	53.449	0,00

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023	Passivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
		EUR	EUR			EUR	EUR
1	Vermögen	4.601,30	7.948,63	4	Verbindlichkeiten	4.601,30-	7.948,63-
1.3	Finanzvermögen	4.601,30	7.948,63	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	10,75-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.044,53-	7.948,63	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	4.601,30-	7.937,88-
1.3.8	Liquide Mittel	15.645,83	0,00				
Bilanzsumme		4.601,30	7.948,63	Bilanzsumme		4.601,30-	7.948,63-


Anlage 26
 (zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ Einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung na



Anlage 27
(zu § 23 GemHVO)

**Übersicht über den Stand
der Rücklagen zum Jahresabschluss**

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	0,00	0,00
1.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	0,00	0,00
1.2. Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	0,00	0,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	0,00	0,00

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

ANLAGE_28 Schuldenübersicht

Anlage 28

(zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Schuldenübersicht

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

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	5.146-	18.548	4.891-	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,25-	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	5.146-	18.548	4.891-	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,25-	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	6.219	6.066	5.684	5.915	0	0
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	0	15.646	3-	0	0	0

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	0,00	0,00	0,00			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	100,00	100,00	0,00			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0,00	0,00	0,00			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	2.895	0	0			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,14	0,00	0,00			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0