



## VORWORT

Die Gemeinden haben gemäß § 108 Gemeindeordnung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Er kann als Ergebnis der Haushaltswirtschaft eines Haushaltsjahres bezeichnet werden.

Zum Jahresabschluss zählen im weiteren Sinne alle Maßnahmen und Arbeiten, die notwendig sind, um die Vermögens- und Schuldenlage sowie die Finanz- und Ertragslage der Kommunen darzustellen. Dazu ist es erforderlich, dass alle Geschäftsvorfälle eines Haushaltsjahres planmäßig und lückenlos sowie inhalts- und wertmäßig aufgezeichnet werden. Diese Daten bilden die Basis für die Aufstellung des Jahresabschlusses.

Mit der Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden verschiedene Funktionen verfolgt. Einerseits hat dieser die Aufgabe, das Periodenergebnis (Ressourcenverbrauch und Aufkommen) eines Haushaltsjahres zu ermitteln (Ergebnisermittlungsfunktion), andererseits kommt ihm die Aufgabe zu, den Bürgern und dem Gemeinderat ein Mindestmaß an Informationen über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde zur Verfügung zu stellen (Informationsfunktion).

Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die Finanzrechnung.

Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.

Darüber hinaus enthalten der Rechenschaftsbericht und die Anlagen zahlreiche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von Bedeutung sind.

## DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

Die aus der Kameralistik bekannte Systematik des Haushalts- und Rechnungswesens hat sich wesentlich geändert. Einen Verwaltungshaushalt (laufender Betrieb) und einen Vermögenshaushalt (investiver Bereich) gibt es nicht mehr. Damit gibt es auch die Thematik der Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt nicht mehr. In der Doppik gibt es vielmehr eine Ergebnisplanung /-rechnung und eine Finanzplanung /-rechnung sowie eine Vermögensrechnung (Bilanz), die aber nicht geplant wird.





## **ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG**

Ergebnisplan und –rechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des lfd. Betriebes, also z. B. auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Der Ergebnisplan ist wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleiches. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden.

## **FINANZPLAN /-RECHNUNG**

Während Ergebnisplan und –rechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen) beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Die Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

## **VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)**

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenkapital oder Fremdmittel). Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des Vermögens erforderlich. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst.

Investitionszuschüsse, die die Gemeinde gewährt, finden sich auf der Aktivseite und werden ebenfalls entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Für zukünftige Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.

## **AUFSTELLUNGSVERMERK**

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
  - 3.1. Teilergebnisrechnung
  - 3.2. Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushalts-ermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Birkenheide zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Birkenheide, 23.11.2020

(Rainer Reiß)  
Ortsbürgermeister



# 1. ERGEBNISRECHNUNG GEMÄß § 44 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

| BEZEICHNUNG   | VORJAHR / 2018 / €  | LFD. JAHR / 2019 / € |
|---|---------------------|----------------------|
| E1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.986.758,13        | 3.078.378,83         |
| E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge          | 492.107,69          | 796.036,43           |
| E3. Erträge der sozialen Sicherung  |                     |                      |
| E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 204.127,06          | 208.169,27           |
| E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 85.854,71           | 90.777,91            |
| E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 65.329,14           | 20.750,58            |
| E7. Sonstige laufende Erträge   | 101.739,60          | 98.596,41            |
| <b>E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>3.935.908,33</b> | <b>4.292.709,43</b>  |
| E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen                                 | 899.323,61          | 801.065,07           |
| E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 366.849,49          | 319.711,55           |
| E11. Abschreibungen   | 376.553,97          | 377.403,94           |
| E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 2.314.795,97        | 2.191.065,93         |
| E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung                                  | 2.648,00            |                      |
| E14. Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 92.602,07           | 110.560,43           |
| <b>E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>4.052.773,11</b> | <b>3.799.806,92</b>  |
| <b>E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>-116.864,78</b>  | <b>492.902,51</b>    |
| E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge                               | 5.755,80            | 7.294,54             |
| E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                     | 45.716,36           | 40.194,61            |
| <b>E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen</b> | <b>-39.960,56</b>   | <b>-32.900,07</b>    |
| <b>E20. Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-156.825,34</b>  | <b>460.002,44</b>    |
| <b>E21. Außerordentliches Ergebnis</b>                                    |                     |                      |
| <b>E22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                       |                     |                      |
| <b>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>-156.825,34</b>  | <b>460.002,44</b>    |



## 1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

### ERGEBNISRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

Nach § 44 Abs. 1 GemHVO sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Die Ergebnisrechnung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Betriebes, also zum Beispiel die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sie das Eigenkapital.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT PRODUKTBEZOGEN DARGESTELLT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.986.758,13                    | 3.035.700,00                                  | 3.078.378,83                 | 42.678,83                   | 91.620,70                                      |
| 40110000 | Grundsteuer A   | 1.156,92                        | 1.100,00                                      | 1.155,03                     | 55,03                       | - 1,89   |
| 40120000 | Grundsteuer B   | 348.414,52                      | 345.000,00                                    | 350.985,79                   | 5.985,79                    | 2.571,27                                       |
| 40130000 | Gewerbesteuer   | 467.572,45                      | 450.000,00                                    | 411.719,05                   | - 38.280,95                 | - 55.853,40                                    |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 1.924.284,70                    | 1.977.800,00                                  | 2.038.010,08                 | 60.210,08                   | 113.725,38                                     |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 50.274,22                       | 50.400,00                                     | 57.684,38                    | 7.284,38                    | 7.410,16                                       |
| 40330000 | Hundesteuer   | 19.524,00                       | 18.500,00                                     | 18.532,33                    | 32,33                       | - 991,67                                       |
| 40521000 | Familienleistungsausgleich  | 175.531,32                      | 192.900,00                                    | 200.292,17                   | 7.392,17                    | 24.760,85                                      |
| E2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige  | 492.107,69                      | 940.150,00                                    | 796.036,43                   | - 144.113,57                | 303.928,74                                     |
| 41320000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land   | 4.900,00                        | 4.900,00                                      | 4.900,00                     |                             |  |
| 41320100 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU/ vom Land (KEF aus dem kommunalen Finanzausgleich)                             | 4.900,00                        | 4.900,00                                      | 4.900,00                     |                             |  |
| 41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 10.342,93                       | 9.400,00                                      | 16.354,88                    | 6.954,88                    | 6.011,95                                       |
| 41442010 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 2.850,00                        | 3.000,00                                      | 3.490,00                     | 490,00                      | 640,00   |
| 41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 389.796,00                      | 828.500,00                                    | 693.538,51                   | - 134.961,49                | 303.742,51                                     |
| 41449000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 3.501,36                        | 200,00  | 1.331,91                     | 1.131,91                    | - 2.169,45                                     |
| 41451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                             | 2.500,00                        |   | 200,00                       | 200,00                      | - 2.300,00                                     |
| 41459000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                       | 2.000,00                        |   |                              |                             | - 2.000,00                                     |
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen  | 71.317,40                       | 89.250,00                                     | 71.321,13                    | - 17.928,87                 | 3,73   |
| E3       | Erträge der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| E4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 204.127,06                      | 207.700,00                                    | 208.169,27                   | 469,27                      | 4.042,21                                       |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)                                  | 300,00                          | 300,00  | 225,00                       | - 75,00                     | - 75,00  |
| 43130000 | Gebühren für die Bauüberwachung   | 470,00                          | 500,00  | 760,00                       | 260,00                      | 290,00   |
| 43150000 | Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 43190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 43210000   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                | 11.073,25                       | 10.000,00                                     | 10.615,26                    | 615,26                      | - 457,99                                       |
|          | 43230000   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                       | 4.424,78                        | 4.500,00                                      | 4.417,63                     | - 82,37                     | - 7,15   |
|          | 43700000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                                     | 180.727,75                      | 184.800,00                                    | 184.601,84                   | - 198,16                    | 3.874,09                                       |
|          | 43900000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte   | 7.131,28                        | 7.500,00                                      | 7.549,54                     | 49,54                       | 418,26   |
| E5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 85.854,71                       | 84.850,00                                     | 90.777,91                    | 5.927,91                    | 4.923,20                                       |
|          | 44110000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten  | 8,00                            | 50,00   | 16,00                        | - 34,00                     | 8,00   |
|          | 44120000   Mieten und Pachten  | 8.092,50                        | 8.400,00                                      | 6.690,00                     | - 1.710,00                  | - 1.402,50                                     |
|          | 44122000   Erbbauzins allgemein  | 409,82                          | 400,00  | 409,82                       | 9,82                        |  |
|          | 44125000   Mieten und Pachten (ohne NK)  | 1.100,39                        | 1.200,00                                      | 1.231,69                     | 31,69                       | 131,30   |
|          | 44140000   Beteiligung Essenskosten  | 42.161,00                       | 47.300,00                                     | 49.473,40                    | 2.173,40                    | 7.312,40                                       |
|          | 44170000   Beteiligung Schülerbetreuung  | 34.083,00                       | 27.500,00                                     | 32.957,00                    | 5.457,00                    | - 1.126,00                                     |
| E6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 65.329,14                       | 11.500,00                                     | 20.750,58                    | 9.250,58                    | - 44.578,56                                    |
|          | 44249000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich |                                 |   | 12.664,92                    | 12.664,92                   | 12.664,92                                      |
|          | 44250000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich   | 360,00                          | 4.000,00                                      |                              | - 4.000,00                  | - 360,00                                       |
|          | 44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                            |                                 | 3.000,00                                      | 1.577,20                     | - 1.422,80                  | 1.577,20                                       |
|          | 44259000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                      | 59.583,88                       | 400,00  | 296,67                       | - 103,33                    | - 59.287,21                                    |
|          | 44259010   Papiergeld  |                                 | 1.000,00                                      | 1.130,00                     | 130,00                      | 1.130,00                                       |
|          | 44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen  | 5.385,26                        | 3.100,00                                      | 5.081,79                     | 1.981,79                    | - 303,47                                       |
| E7       | Sonstige laufende Erträge  | 101.731,60                      | 100.000,00                                    | 98.596,41                    | - 1.403,59                  | - 3.135,19                                     |
|          | 45150000   Bestandsveränderungen an Waren  | - 8,00                          |   | - 32,00                      | - 32,00                     | - 24,00  |
|          | 46119000   Erträge aus sonstigen Veräußerungen   | 400,00                          |   |                              |                             | - 400,00                                       |
|          | 46250000   Konzessionsabgaben  | 99.656,64                       | 100.000,00                                    | 96.943,53                    | - 3.056,47                  | - 2.713,11                                     |
|          | 46300000   Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |                                 |   | 3,13                         | 3,13                        | 3,13   |
|          | 46620000   Erträge aus Zuschreibungen  | 415,56                          |   | 1.681,75                     | 1.681,75                    | 1.266,19                                       |
|          | 46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge   | 1.267,40                        |   |                              |                             | - 1.267,40                                     |
| E8       | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>3.935.908,33</b>             | <b>4.379.900,00</b>                           | <b>4.292.709,43</b>          | <b>- 87.190,57</b>          | <b>356.801,10</b>                              |
| E9       | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 899.323,61                      | 1.246.650,00                                  | 801.065,07                   | - 445.584,93                | - 98.258,54                                    |
|          | 50110000   Bürgermeister   | 19.992,00                       | 20.850,00                                     | 21.371,00                    | 521,00                      | 1.379,00                                       |
|          | 50120000   Beigeordnete  | 3.364,26                        |   | 4.110,87                     | 4.110,87                    | 746,61   |
|          | 50140000   Rats- und Ausschussmitglieder   | 3.978,00                        | 4.600,00                                      | 4.312,00                     | - 288,00                    | 334,00   |
|          | 50221000   Vergütungen   | 598.963,79                      | 842.150,00                                    | 599.872,99                   | - 242.277,01                | 909,20   |
|          | 50222000   Leistungszulagen  | 10.407,30                       | 16.050,00                                     | 11.410,00                    | - 4.640,00                  | 1.002,70                                       |
|          | 50291000   Vergütungen   | 32.131,61                       | 68.600,00                                     | 40.851,17                    | - 27.748,83                 | 8.719,56                                       |
|          | 50292000   Leistungszulagen  | 150,00                          | 1.400,00                                      | 53,39                        | - 1.346,61                  | - 96,61  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 50310000   Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte  | 88,55                           | 100,00  | 200,65                       | 100,65                      | 112,10   |
|          | 50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 43.494,05                       | 65.000,00                                     | 45.468,64                    | - 19.531,36                 | 1.974,59                                       |
|          | 50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige  | 2.321,62                        | 5.450,00                                      | 3.292,87                     | - 2.157,13                  | 971,25   |
|          | 50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 120.211,67                      | 177.000,00                                    | 124.434,92                   | - 52.565,08                 | 4.223,25                                       |
|          | 50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 11.720,21                       | 20.650,00                                     | 13.422,83                    | - 7.227,17                  | 1.702,62                                       |
|          | 50520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer                                    |                                 |   | 87,84                        | 87,84                       | 87,84  |
|          | 50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige   | 334,53                          | 400,00  | 402,74                       | 2,74                        | 68,21  |
|          | 50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige  | 869,15                          |   | 2.067,55                     | 2.067,55                    | 1.198,40                                       |
|          | 50791000   Ehrensoldrückstellungen   | 6.771,00                        | 9.000,00                                      | - 59.246,00                  | - 68.246,00                 | - 66.017,00                                    |
|          | 50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer            | 31.530,69                       |   | - 21.227,39                  | - 21.227,39                 | - 52.758,08                                    |
|          | 50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer                 | 2.527,34                        | 4.700,00                                      | 3.050,53                     | - 1.649,47                  | 523,19   |
|          | 51130000   Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige   | 10.467,84                       | 10.700,00                                     | 7.128,47                     | - 3.571,53                  | - 3.339,37                                     |
| E10      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 366.849,49                      | 473.800,00                                    | 319.711,55                   | - 154.088,45                | - 47.137,94                                    |
|          | 52200000   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   |                                 |   | 42,08                        | 42,08                       | 42,08  |
|          | 52210000   Aufwendungen für Gasbezug   | 18.751,81                       | 29.100,00                                     | 21.520,02                    | - 7.579,98                  | 2.768,21                                       |
|          | 52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser   | 8.433,37                        | 11.450,00                                     | 8.685,08                     | - 2.764,92                  | 251,71   |
|          | 52230000   Aufwendungen für Strom  | 22.166,26                       | 28.800,00                                     | 25.173,78                    | - 3.626,22                  | 3.007,52                                       |
|          | 52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung   | 11.498,14                       | 12.850,00                                     | 10.633,94                    | - 2.216,06                  | - 864,20                                       |
|          | 52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke            |                                 | 2.000,00                                      | 1.421,18                     | - 578,82                    | 1.421,18                                       |
|          | 52312000   Außenanlagen  | 12.116,73                       | 44.000,00                                     | 20.550,94                    | - 23.449,06                 | 8.434,21                                       |
|          | 52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                             | 26.962,51                       | 71.750,00                                     | 34.873,17                    | - 36.876,83                 | 7.910,66                                       |
|          | 52314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind  |                                 | 1.850,00                                      |                              | - 1.850,00                  |  |
|          | 52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke         | 56.302,09                       | 55.100,00                                     | 51.246,22                    | - 3.853,78                  | - 5.055,87                                     |
|          | 52325000   Straßenoberflächenentwässerung  | 60.756,80                       | 61.000,00                                     | 24.765,40                    | - 36.234,60                 | - 35.991,40                                    |
|          | 52331000   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen   |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |
|          | 52333000   Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)  | 43.091,22                       | 50.000,00                                     | 45.765,15                    | - 4.234,85                  | 2.673,93                                       |
|          | 52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 31.006,59                       | 36.000,00                                     | 4.006,10                     | - 31.993,90                 | - 27.000,49                                    |
|          | 52339000   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges   | 7.760,59                        |   |                              |                             | - 7.760,59                                     |
|          | 52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten   | 6.437,60                        | 4.300,00                                      | 5.266,02                     | 966,02                      | - 1.171,58                                     |
|          | 52352000   Betriebs- und Schmierstoffe   | 1.410,86                        | 1.800,00                                      | 1.370,91                     | - 429,09                    | - 39,95  |
|          | 52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 5.302,84                        | 7.200,00                                      | 3.248,03                     | - 3.951,97                  | - 2.054,81                                     |
|          | 52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto | 15.769,43                       | 15.000,00                                     | 10.030,63                    | - 4.969,37                  | - 5.738,80                                     |
|          | 52420000   Essens- /Getränkemkosten  | 32.855,40                       | 33.200,00                                     | 37.421,40                    | 4.221,40                    | 4.566,00                                       |
|          | 52480000   Sonstige bezogene Leistungen  | 5.922,00                        | 6.000,00                                      | 13.579,50                    | 7.579,50                    | 7.657,50                                       |
|          | 52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände      | 305,25                          | 700,00  | 112,00                       | - 588,00                    | - 193,25                                       |
|          | 52549000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich  |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E11      | Abschreibungen  | 376.553,97                      | 488.550,00                                    | 377.403,94                   | - 111.146,06                | 849,97   |
| 53220000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen                | 24.502,00                       | 69.050,00                                     | 24.532,00                    | - 44.518,00                 | 30,00  |
| 53230000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                      | 6.212,00                        | 6.300,00                                      | 6.212,00                     | - 88,00                     |  |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                                 | 500,00  |                              | - 500,00                    |  |
| 53420000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen                                   | 1.454,96                        | 1.300,00                                      | 1.296,00                     | - 4,00                      | - 158,96                                       |
| 53430000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen                        |                                 | 27.500,00                                     |                              | - 27.500,00                 |  |
| 53450000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen   |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
| 53490000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden                                       | 1.947,00                        | 3.350,00                                      | 1.947,00                     | - 1.403,00                  |  |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 273.501,89                      | 291.000,00                                    | 275.699,95                   | - 15.300,05                 | 2.198,06                                       |
| 53610000 | Wohnbauten  | 489,00                          | 500,00  | 489,00                       | - 11,00                     |  |
| 53620000 | Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen   | 37.625,00                       | 37.650,00                                     | 37.625,00                    | - 25,00                     |  |
| 53690000 | Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden   | 2.226,00                        | 2.300,00                                      | 2.226,00                     | - 74,00                     |  |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen  | 3.668,00                        | 3.700,00                                      | 3.668,00                     | - 32,00                     |  |
| 53840000 | Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung / technische Ausgleichsmaßnahmen |                                 | 7.500,00                                      |                              | - 7.500,00                  |  |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 24.928,12                       | 36.900,00                                     | 23.708,99                    | - 13.191,01                 | - 1.219,13                                     |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 2.314.795,97                    | 2.189.400,00                                  | 2.191.065,93                 | 1.665,93                    | - 123.730,04                                   |
| 54143000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände         |                                 | 2.750,00                                      |                              | - 2.750,00                  |  |
| 54190000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige   | 7.781,11                        | 3.150,00                                      | 3.706,66                     | 556,66                      | - 4.074,45                                     |
| 54192000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten  | 10.000,00                       | 10.000,00                                     | 10.000,00                    |                             |  |
| 54193000 | Personalkosten(Pflicht)   | 56.250,00                       | 59.000,00                                     | 40.301,62                    | - 18.698,38                 | - 15.948,38                                    |
| 54310000 | Gewerbesteuerumlage   | 87.448,86                       | 54.500,00                                     | 70.561,65                    | 16.061,65                   | - 16.887,21                                    |
| 54411000 | Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit   | 3.701,00                        |   |                              |                             | - 3.701,00                                     |
| 54421000 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise   | 1.236.765,00                    | 1.190.000,00                                  | 1.188.943,00                 | - 1.057,00                  | - 47.822,00                                    |
| 54423000 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden  | 912.850,00                      | 870.000,00                                    | 877.553,00                   | 7.553,00                    | - 35.297,00                                    |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
| 55890010 | Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen  | 92.602,07                       | 124.200,00                                    | 110.560,43                   | - 13.639,57                 | 17.958,36                                      |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 2.884,47                        | 2.500,00                                      | 1.254,50                     | - 1.245,50                  | - 1.629,97                                     |
| 56133000 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges   | 953,34                          | 1.650,00                                      | 1.064,41                     | - 585,59                    | 111,07   |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   | 851,51                          | 700,00  | 745,17                       | 45,17                       | - 106,34                                       |



| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| 56249000    | Datenverarbeitung / Sonstige   | 2.478,93                                | 2.500,00  | 2.329,24                        | - 170,76                       | - 149,69   |
| 56255000    | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen  | 2.005,77                                | 3.000,00  | 13,48                           | - 2.986,52                     | - 1.992,29   |
| 56259000    | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige  |   | 1.500,00  | 560,02                          | - 939,98                       | 560,02   |
| 56290000    | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                   | 1.161,49                                | 8.500,00  | 8.171,81                        | - 328,19                       | 7.010,32   |
| 56310000    | Büromaterial(Verbrauchsmaterial)   | 1.807,92                                | 3.450,00  | 2.234,51                        | - 1.215,49                     | 426,59   |
| 56320000    | Fachliteratur, Zeitschriften   | 95,90                                   | 100,00  | 95,90                           | - 4,10                         |  |
| 56321000    | Bücher   | 1.956,58                                | 2.750,00  | 2.492,71                        | - 257,29                       | 536,13   |
| 56330000    | Porto und Versandkosten  | 119,14                                  | 250,00  | 143,93                          | - 106,07                       | 24,79  |
| 56340000    | Telefon, Datenübertragungskosten   |   | 350,00  |                                 | - 350,00                       |  |
| 56341000    | Fernmeldegebühren  | 2.310,66                                | 4.100,00  | 2.202,66                        | - 1.897,34                     | - 108,00   |
| 56343000    | Miete, Leasing   | 3.901,19                                | 3.650,00  | 3.451,65                        | - 198,35                       | - 449,54   |
| 56346000    | Rundfunk- und Fernsehgebühren  | 279,96                                  | 600,00  | 507,45                          | - 92,55                        | 227,49   |
| 56359000    | Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige  | 120,00                                  | 3.200,00  | 120,00                          | - 3.080,00                     |  |
| 56360000    | Öffentlichkeitsarbeit  |   | 200,00  | 827,37                          | 627,37                         | 827,37   |
| 56390000    | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges  | 23.572,00                               | 33.300,00   | 19.720,46                       | - 13.579,54                    | - 3.851,54   |
| 56390010    | Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung) | 694,54                                  | 2.000,00  | 1.977,46                        | - 22,54                        | 1.282,92   |
| 56390030    | Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)  | 443,27                                  | 1.000,00  | 516,13                          | - 483,87                       | 72,86  |
| 56410000    | Versicherungsbeiträge  |   | 50,00   |                                 | - 50,00                        |  |
| 56411000    | Gebäudeversicherungen  | 5.891,75                                | 8.750,00  | 6.082,33                        | - 2.667,67                     | 190,58   |
| 56412000    | Kfz-Versicherungen   | 1.010,51                                | 1.250,00  | 1.022,83                        | - 227,17                       | 12,32  |
| 56413000    | Haftpflichtversicherungen  | 9.960,06                                | 10.125,00   | 10.123,21                       | - 1,79                         | 163,15   |
| 56414000    | Unfallversicherungen   | 13.336,67                               | 13.550,00   | 14.186,47                       | 636,47                         | 849,80   |
| 56419000    | Sonstige Versicherungen  | 8,01                                    |   | 8,01                            | 8,01                           |  |
| 56420000    | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen  | 614,75                                  | 775,00  | 507,20                          | - 267,80                       | - 107,55   |
| 56430000    | Sonstige Beiträge  | 2.600,94                                | 3.200,00  | 2.259,29                        | - 940,71                       | - 341,65   |
| 56510000    | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens   | 140,00                                  |   | 320,00                          | 320,00                         | 180,00   |
| 56551000    | Einzelwertberichtigung   | - 10.892,32                             |   | 13.049,04                       | 13.049,04                      | 23.941,36  |
| 56552000    | Pauschalwertberichtigung   | 389,92                                  |   | 544,33                          | 544,33                         | 154,41   |
| 56553000    | Niederschlagung von Forderungen  | 10.145,70                               |   |                                 |                                | - 10.145,70  |
| 56560000    | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten   | 4.424,78                                |   | 4.417,63                        | 4.417,63                       | - 7,15   |
| 56810000    | Grundsteuer  | 682,26                                  | 950,00  | 682,26                          | - 267,74                       |  |
| 56820000    | Kraftfahrzeugsteuer  |   | 200,00  |                                 | - 200,00                       |  |
| 56910000    | Zuwendungen an Fraktionen  | 3.673,70                                | 3.900,00  | 3.799,16                        | - 100,84                       | 125,46   |
| 56920000    | Verfüungsmittel  | 106,94                                  | 550,00  | 131,11                          | - 418,89                       | 24,17  |
| 56930000    | Repräsentationen   | 4.830,79                                | 5.100,00  | 2.614,78                        | - 2.485,22                     | - 2.216,01   |



| lfd. Nr.          | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 56940000          | Aufwendungen für Schadensfälle  | 40,94                           |   | 1.577,20                     | 1.577,20                    | 1.536,26                                       |
| 56990000          | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige                               |                                 | 500,00  | 806,72                       | 306,72                      | 806,72   |
| <b>E15</b>        | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>4.052.773,11</b>             | <b>4.525.300,00</b>                           | <b>3.799.806,92</b>          | <b>- 725.493,08</b>         | <b>- 252.966,19</b>                            |
| <b>E16</b>        | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 116.864,78</b>             | <b>- 145.400,00</b>                           | <b>492.902,51</b>            | <b>638.302,51</b>           | <b>609.767,29</b>                              |
| E17               | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 5.755,80                        | 1.700,00                                      | 7.294,54                     | 5.594,54                    | 1.538,74                                       |
| 47160000          | Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich  | 9,05                            | 50,00   | 8,79                         | - 41,21                     | - 0,26   |
| 47200000          | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen  |                                 | 100,00  | 176,00                       | 76,00                       | 176,00   |
| 47500000          | Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen   | 8,75                            | 50,00   | 8,75                         | - 41,25                     |  |
| 47920000          | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 5.738,00                        | 1.500,00                                      | 7.101,00                     | 5.601,00                    | 1.363,00                                       |
| E18               | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 45.716,36                       | 45.150,00                                     | 40.194,61                    | - 4.955,39                  | - 5.521,75                                     |
| 57430000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände    |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
| 57450000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten                         | 136,02                          | 150,00  | 100,91                       | - 49,09                     | - 35,11  |
| 57510000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute                 |                                 | 2.550,00                                      |                              | - 2.550,00                  |  |
| 57511000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken     | 24.736,83                       | 23.350,00                                     | 23.298,51                    | - 51,49                     | - 1.438,32                                     |
| 57512000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 19.444,01                       | 16.450,00                                     | 16.405,19                    | - 44,81                     | - 3.038,82                                     |
| 57910000          | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                            | 1.389,00                        | 2.500,00                                      | 390,00                       | - 2.110,00                  | - 999,00                                       |
| 57990000          | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige  | 10,50                           | 50,00   |                              | - 50,00                     | - 10,50  |
| <b>E19</b>        | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>  | <b>- 39.960,56</b>              | <b>- 43.450,00</b>                            | <b>- 32.900,07</b>           | <b>10.549,93</b>            | <b>7.060,49</b>                                |
| <b>E20</b>        | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>- 156.825,34</b>             | <b>- 188.850,00</b>                           | <b>460.002,44</b>            | <b>648.852,44</b>           | <b>616.827,78</b>                              |
| E21a              | Außerordentliche Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E21b              | Außerordentliche Aufwendungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E21</b>        | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22a              | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| 48100000          | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| E22b              | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| 58100000          | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| <b>E22</b>        | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b><u>E23</u></b> | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>  | <b><u>- 156.825,34</u></b>      | <b><u>- 188.850,00</u></b>                    | <b><u>460.002,44</u></b>     | <b><u>648.852,44</u></b>    | <b><u>616.827,78</u></b>                       |



## 2. FINANZRECHNUNG GEMÄß § 45 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO) ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

| BEZEICHNUNG  | VORJAHR / 2018 / €  | LFD. JAHR / 2019 / € |
|--|---------------------|----------------------|
| F1. Steuern und ähnliche Abgaben   | 2.989.077,53        | 3.023.381,07         |
| F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen          | 417.751,93          | 591.129,15           |
| F3. Einzahlungen der sozialen Sicherung  |                     |                      |
| F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 15.949,83           | 15.903,20            |
| F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 83.158,81           | 89.291,63            |
| F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 16.649,80           | 68.825,48            |
| F7. Sonstige laufende Einzahlungen   | 95.208,30           | 101.185,77           |
| <b>F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>3.617.796,20</b> | <b>3.889.716,30</b>  |
| F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen                                      | 861.159,56          | 880.500,17           |
| F10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 329.086,96          | 329.654,69           |
| F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    | 2.294.386,01        | 2.199.755,21         |
| F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung                                       | 2.648,00            |                      |
| F14. Sonstige laufende Auszahlungen  | 87.277,50           | 89.127,91            |
| <b>F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>3.574.558,03</b> | <b>3.499.037,98</b>  |
| <b>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>43.238,17</b>    | <b>390.678,32</b>    |
| F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | 4.412,44            | 2.972,01             |
| F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 43.310,04           | 44.351,54            |
| <b>F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>-38.897,60</b>   | <b>-41.379,53</b>    |
| <b>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>4.340,57</b>     | <b>349.298,79</b>    |
| <b>F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                  |                     |                      |
| <b>F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                     |                      |
| <b>F23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>4.340,57</b>     | <b>349.298,79</b>    |
| F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  |                     | 50.000,00            |
| F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                        | 149.894,85          | 147.617,10           |
| F26. Sonstige Investitionseinzahlungen   | 1.854,73            | 52,49                |
| <b>F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>151.749,58</b>   | <b>197.669,59</b>    |



| BEZEICHNUNG  | VORJAHR / 2018 / €        | LFD. JAHR / 2019 / €      |
|--|---------------------------|---------------------------|
| F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 13.553,00                 | 1.814,00                  |
| F29. Auszahlungen für Sachanlagen  | 417.683,82                | 825.527,34                |
| F30. Auszahlungen für Finanzanlagen  |                           |                           |
| F31. Sonstige Investitionsauszahlungen   |                           |                           |
| <b>F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>431.236,82</b>         | <b>827.341,34</b>         |
| <b>F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-279.487,24</b>        | <b>-629.671,75</b>        |
| <b><u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u></b>  | <b><u>-275.146,67</u></b> | <b><u>-280.372,96</u></b> |
| F35. Aufnahme von Investitionskrediten   | 285.000,00                |                           |
| F36. Tilgung von Investitionskrediten  | 146.567,31                | 180.638,89                |
| <b>F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                     | <b>138.432,69</b>         | <b>-180.638,89</b>        |
| F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse   | 135.940,14                | 325.862,28                |
| F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse   |                           |                           |
| F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 61.610,39                 | 19.599,72                 |
| F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 60.827,55                 | 18.099,72                 |
| F38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse              | 136.713,98                | 327.362,28                |
| F39a. Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                           | 133.649,57                |
| F39b. Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                           |                           |
| <b>F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b> |                           | <b>133.649,57</b>         |
| <b>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>275.146,67</b>         | <b>280.372,96</b>         |
| F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 61.601,39                 | 19.599,72                 |
| F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 60.827,55                 | 18.099,72                 |
| <b>F41. Saldo der durchlaufenden Gelder</b>  | <b>773,84</b>             | <b>1.500,00</b>           |
| <b><u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>                    | <b><u>275.920,51</u></b>  | <b><u>281.872,96</u></b>  |
| <b>F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                              | <b>-135.940,14</b>        | <b>-325.862,28</b>        |
| F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)   | -142.226,74               | 168.659,90                |



## 2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung nach § 56 GemHVO-Doppik, basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)<sup>1</sup> des deutschen Standardisierungsrates (DRS)<sup>2</sup>.

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Birkenheide wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit<sup>3</sup>
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Die Ortsgemeinde Birkenheide hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2019 eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 325.862,28 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -459.511,85 €. Dadurch veränderten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2019 beträgt 133.649,57 €.

<sup>1</sup> DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (BANZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BANZ VOM 18.02.2010) AUFGEHOBEN. IM BUNDESANZEIGER, AMTLICHER TEIL VOM 08.04.2014, IST DER DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNGS STANDARD NR. 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG (DRS 21) DURCH DAS BUNDEMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

<sup>2</sup> DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMITEE E. V., ZIMMERSTRASSE 10, D-10969 BERLIN

<sup>3</sup> IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLOSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLOSS AUS VERWALTUNGSTÄTIGKEIT“ BEZEICHNET.

## FINANZRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

| lfd. Nr. | Bezeichnung                           | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1       | Steuern und ähnliche Abgaben          | 2.989.077,53                    | 3.035.700,00                                  | 3.023.381,07                 | - 12.318,93                 | 34.303,54                                      |
| 60110000 | Grundsteuer A                         | 1.149,84                        | 1.100,00                                      | 1.157,07                     | 57,07                       | 7,23   |
| 60120000 | Grundsteuer B                         | 348.557,26                      | 345.000,00                                    | 350.691,76                   | 5.691,76                    | 2.134,50                                       |
| 60130000 | Gewerbesteuer                         | 467.332,87                      | 450.000,00                                    | 402.421,91                   | - 47.578,09                 | - 64.910,96                                    |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.910.399,04                    | 1.977.800,00                                  | 2.023.841,90                 | 46.041,90                   | 113.442,86                                     |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 50.125,75                       | 50.400,00                                     | 57.534,09                    | 7.134,09                    | 7.408,34                                       |
| 60330000 | Hundesteuer                           | 19.521,70                       | 18.500,00                                     | 18.856,13                    | 356,13                      | - 665,57                                       |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F2       | 60521000   Familienleistungsausgleich  | 191.991,07                      | 192.900,00                                    | 168.878,21                   | - 24.021,79                 | - 23.112,86                                    |
|          | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 417.751,93                      | 850.900,00                                    | 591.129,15                   | - 259.770,85                | 173.377,22                                     |
|          | 61320000   Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land   | 9.800,00                        | 9.800,00                                      | 9.800,00                     |                             |  |
|          | 61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 13.655,93                       | 12.400,00                                     | 20.251,88                    | 7.851,88                    | 6.595,95                                       |
|          | 61443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 389.796,00                      | 828.500,00                                    | 556.044,00                   | - 272.456,00                | 166.248,00                                     |
|          | 61449000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich  |                                 | 200,00  | 4.833,27                     | 4.633,27                    | 4.833,27                                       |
|          | 61451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                             | 2.500,00                        |   | 200,00                       | 200,00                      | - 2.300,00                                     |
|          | 61459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                       | 2.000,00                        |   |                              |                             | - 2.000,00                                     |
| F3       | Einzahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 15.949,83                       | 15.400,00                                     | 15.903,20                    | 503,20                      | - 46,63  |
|          | 63120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)                                  | 375,00                          | 300,00  | 225,00                       | - 75,00                     | - 150,00                                       |
|          | 63130000   Gebühren für die Bauüberwachung   | 515,00                          | 500,00  | 760,00                       | 260,00                      | 245,00   |
|          | 63150000   Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|          | 63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|          | 63210000   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                          | 10.655,86                       | 10.000,00                                     | 10.496,26                    | 496,26                      | - 159,60                                       |
|          | 63230000   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                             | 4.403,97                        | 4.500,00                                      | 4.421,94                     | - 78,06                     | 17,97  |
| F5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 83.158,81                       | 84.850,00                                     | 89.291,63                    | 4.441,63                    | 6.132,82                                       |
|          | 64110000   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten   | 8,00                            | 50,00   | 16,00                        | - 34,00                     | 8,00   |
|          | 64120000   Mieten und Pachten  | 9.799,83                        | 10.000,00                                     | 7.586,51                     | - 2.413,49                  | - 2.213,32                                     |
|          | 64140000   Beteiligung Essenskosten  | 41.018,20                       | 47.300,00                                     | 46.918,60                    | - 381,40                    | 5.900,40                                       |
|          | 64170000   Beteiligung Schülerbetreuung  | 32.332,78                       | 27.500,00                                     | 34.770,52                    | 7.270,52                    | 2.437,74                                       |
| F6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 16.649,80                       | 11.500,00                                     | 68.825,48                    | 57.325,48                   | 52.175,68                                      |
|          | 64249000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich              |                                 |   | 12.664,92                    | 12.664,92                   | 12.664,92                                      |
|          | 64250000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich  | 360,00                          | 4.000,00                                      |                              | - 4.000,00                  | - 360,00                                       |
|          | 64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen   |                                 | 3.000,00                                      |                              | - 3.000,00                  |  |
|          | 64259000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                                   | 10.847,54                       | 1.400,00                                      | 51.337,37                    | 49.937,37                   | 40.489,83                                      |
|          | 64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen   | 5.442,26                        | 3.100,00                                      | 4.823,19                     | 1.723,19                    | - 619,07                                       |
| F7       | Sonstige laufende Einzahlungen   | 95.208,30                       | 100.000,00                                    | 101.185,77                   | 1.185,77                    | 5.977,47                                       |
|          | 66250000   Konzessionsabgaben  | 93.940,90                       | 100.000,00                                    | 101.182,64                   | 1.182,64                    | 7.241,74                                       |
|          | 66300000   Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |                                 |   | 3,13                         | 3,13                        | 3,13   |
|          | 66800000   Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 1.267,40                        |   |                              |                             | - 1.267,40                                     |



| lfd. Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>3.617.796,20</b>             | <b>4.098.350,00</b>                           | <b>3.889.716,30</b>          | <b>- 208.633,70</b>         | <b>271.920,10</b>                              |
| F9        | Personal- und Versorgungsauszahlungen   | 861.159,56                      | 1.237.650,00                                  | 880.500,17                   | - 357.149,83                | 19.340,61                                      |
| 70110000  | Bürgermeister   | 19.992,00                       | 20.850,00                                     | 21.371,00                    | 521,00                      | 1.379,00                                       |
| 70120000  | Beigeordnete  | 3.364,26                        |   | 4.110,87                     | 4.110,87                    | 746,61   |
| 70140000  | Rats- und Ausschussmitglieder   | 4.064,00                        | 4.600,00                                      | 3.352,00                     | - 1.248,00                  | - 712,00                                       |
| 70221000  | Vergütungen   | 598.963,79                      | 842.150,00                                    | 599.872,99                   | - 242.277,01                | 909,20   |
| 70222000  | Leistungszulagen  | 10.557,30                       | 17.450,00                                     | 11.463,39                    | - 5.986,61                  | 906,09   |
| 70291000  | Vergütungen   | 32.131,61                       | 68.600,00                                     | 40.851,17                    | - 27.748,83                 | 8.719,56                                       |
| 70310000  | Personalauszahlungen / Beamte   | 88,55                           | 100,00  | 95,34                        | - 4,66                      | 6,79   |
| 70320000  | Personalauszahlungen / Arbeitnehmer   | 43.494,05                       | 65.000,00                                     | 45.468,64                    | - 19.531,36                 | 1.974,59                                       |
| 70390000  | Personalauszahlungen / Sonstige   | 2.321,62                        | 5.450,00                                      | 3.325,25                     | - 2.124,75                  | 1.003,63                                       |
| 70420000  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer                                   | 120.211,67                      | 177.000,00                                    | 124.434,92                   | - 52.565,08                 | 4.223,25                                       |
| 70490000  | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige                                       | 11.720,21                       | 20.650,00                                     | 13.422,83                    | - 7.227,17                  | 1.702,62                                       |
| 70520000  | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer                            |                                 |   | 87,84                        | 87,84                       | 87,84  |
| 70629000  | Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige   | 334,53                          | 400,00  | 402,74                       | 2,74                        | 68,21  |
| 70690000  | Personalnebenauszahlungen / Sonstige  | 920,79                          |   | 2.062,19                     | 2.062,19                    | 1.141,40                                       |
| 70900000  | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer         | 2.527,34                        | 4.700,00                                      | 3.050,53                     | - 1.649,47                  | 523,19   |
| 71130000  | Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige   | 10.467,84                       | 10.700,00                                     | 7.128,47                     | - 3.571,53                  | - 3.339,37                                     |
| F10       | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 329.086,96                      | 558.800,00                                    | 329.654,69                   | - 229.145,31                | 567,73   |
| 72200000  | Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 64.986,27                       | 82.200,00                                     | 67.585,78                    | - 14.614,22                 | 2.599,51                                       |
| 72311000  | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke    |                                 | 2.000,00                                      | 1.215,31                     | - 784,69                    | 1.215,31                                       |
| 72312000  | Außenanlagen  | 12.363,04                       | 44.000,00                                     | 20.311,77                    | - 23.688,23                 | 7.948,73                                       |
| 72313000  | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                     | 28.165,07                       | 156.750,00                                    | 33.460,62                    | - 123.289,38                | 5.295,55                                       |
| 72314000  | Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind  |                                 | 1.850,00                                      |                              | - 1.850,00                  |  |
| 72320000  | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen               | 60.756,80                       | 61.000,00                                     | 24.765,40                    | - 36.234,60                 | - 35.991,40                                    |
| 72321000  | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 56.535,15                       | 55.100,00                                     | 50.871,22                    | - 4.228,78                  | - 5.663,93                                     |
| 72331000  | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen   |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |
| 72333000  | Stromversorgungsanlagen   | 40.970,45                       | 50.000,00                                     | 48.234,48                    | - 1.765,52                  | 7.264,03                                       |
| 72338000  | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 26.997,10                       | 36.000,00                                     | 7.076,97                     | - 28.923,03                 | - 19.920,13                                    |
| 72339000  | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige  | 178,50                          |   | 7.582,09                     | 7.582,09                    | 7.403,59                                       |
| 72351000  | Wartungs- und Instandsetzungskosten   | 6.437,60                        | 4.300,00                                      | 3.962,49                     | - 337,51                    | - 2.475,11                                     |
| 72352000  | Betriebs- und Schmierstoffe   | 1.386,68                        | 1.800,00                                      | 1.489,38                     | - 310,62                    | 102,70   |
| 72370000  | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 5.320,89                        | 7.200,00                                      | 3.323,39                     | - 3.876,61                  | - 1.997,50                                     |
| 72380000  | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände           | 15.311,68                       | 15.000,00                                     | 10.362,88                    | - 4.637,12                  | - 4.948,80                                     |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 72420000   Essenskosten  | 33.451,03                       | 33.200,00                                     | 36.889,66                    | 3.689,66                    | 3.438,63                                       |
|          | 72480000   Sonstige bezogene Leistungen  | 5.208,00                        | 6.000,00                                      | 12.218,00                    | 6.218,00                    | 7.010,00                                       |
|          | 72531000   Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe   | - 28.981,30                     |   |                              |                             | 28.981,30                                      |
|          | 72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände                            |                                 | 700,00  | 305,25                       | - 394,75                    | 305,25   |
|          | 72549000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich                            |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| F11      | nicht besetzt  |                                 |   |                              |                             |  |
| F12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 2.294.386,01                    | 2.189.400,00                                  | 2.199.755,21                 | 10.355,21                   | - 94.630,80                                    |
|          | 74143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 2.750,00                                      |                              | - 2.750,00                  |  |
|          | 74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige  | 74.151,11                       | 72.150,00                                     | 56.642,14                    | - 15.507,86                 | - 17.508,97                                    |
|          | 74310000   Gewerbesteuerumlage   | 66.918,90                       | 54.500,00                                     | 76.617,07                    | 22.117,07                   | 9.698,17                                       |
|          | 74411000   Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit   | 3.701,00                        |   |                              |                             | - 3.701,00                                     |
|          | 74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise   | 1.236.765,00                    | 1.190.000,00                                  | 1.188.943,00                 | - 1.057,00                  | - 47.822,00                                    |
|          | 74423000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden  | 912.850,00                      | 870.000,00                                    | 877.553,00                   | 7.553,00                    | - 35.297,00                                    |
| F13      | Auszahlungen der sozialen Sicherung  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
|          | 75890000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
| F14      | Sonstige laufende Auszahlungen   | 87.277,50                       | 124.200,00                                    | 89.127,91                    | - 35.072,09                 | 1.850,41                                       |
|          | 76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 2.884,47                        | 2.500,00                                      | 1.254,50                     | - 1.245,50                  | - 1.629,97                                     |
|          | 76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge   | 919,74                          | 1.650,00                                      | 1.092,58                     | - 557,42                    | 172,84   |
|          | 76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   | 945,52                          | 700,00  | 745,17                       | 45,17                       | - 200,35                                       |
|          | 76249000   Datenverarbeitung / Sonstige  | 2.478,93                        | 2.500,00                                      | 2.329,24                     | - 170,76                    | - 149,69                                       |
|          | 76255000   Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen   | 2.005,77                        | 3.000,00                                      | 13,48                        | - 2.986,52                  | - 1.992,29                                     |
|          | 76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige   |                                 | 1.500,00                                      | 280,01                       | - 1.219,99                  | 280,01   |
|          | 76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten  | 1.161,49                        | 8.500,00                                      | 8.171,81                     | - 328,19                    | 7.010,32                                       |
|          | 76310000   Büromaterial  | 1.943,96                        | 3.450,00                                      | 2.087,94                     | - 1.362,06                  | 143,98   |
|          | 76320000   Fachliteratur, Zeitschriften  | 95,90                           | 100,00  | 95,90                        | - 4,10                      |  |
|          | 76321000   Bücher  | 1.971,53                        | 2.750,00                                      | 2.492,71                     | - 257,29                    | 521,18   |
|          | 76330000   Porto und Versandkosten   | 110,90                          | 250,00  | 105,14                       | - 144,86                    | - 5,76   |
|          | 76340000   Telefon, Datenübertragungskosten  |                                 | 350,00  |                              | - 350,00                    |  |
|          | 76341000   Fernmeldegebühren   | 2.251,12                        | 4.100,00                                      | 2.492,52                     | - 1.607,48                  | 241,40   |
|          | 76343000   Miete, Leasing  | 3.614,78                        | 3.650,00                                      | 3.692,10                     | 42,10                       | 77,32  |
|          | 76346000   Rundfunk- und Fernsehgebühren   | 297,45                          | 600,00  | 507,45                       | - 92,55                     | 210,00   |
|          | 76359000   Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige   | 120,00                          | 3.200,00                                      | 120,00                       | - 3.080,00                  |  |
|          | 76360000   Öffentlichkeitsarbeit   |                                 | 200,00  | 827,37                       | 627,37                      | 827,37   |
|          | 76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige  | 24.350,38                       | 34.300,00                                     | 19.412,69                    | - 14.887,31                 | - 4.937,69                                     |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 76390010   | Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)  | 694,54                          | 2.000,00                                      | 1.977,46                     | - 22,54                     | 1.282,92                                       |
| 76410000   | Versicherungsbeiträge   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 76411000   | Gebäudeversicherungen   | 5.891,75                        | 8.750,00                                      | 6.082,33                     | - 2.667,67                  | 190,58   |
| 76412000   | Kfz-Versicherungen  | 1.010,51                        | 1.250,00                                      | 1.022,83                     | - 227,17                    | 12,32  |
| 76413000   | Haftpflichtversicherungen   | 9.960,06                        | 10.125,00                                     | 10.123,21                    | - 1,79                      | 163,15   |
| 76414000   | Unfallversicherungen  | 13.336,67                       | 13.550,00                                     | 14.186,47                    | 636,47                      | 849,80   |
| 76419000   | Sonstige Versicherungen   | 8,01                            |   | 8,01                         | 8,01                        |  |
| 76420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 281,45                          | 775,00  | 840,50                       | 65,50                       | 559,05   |
| 76430000   | Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge   | 1.211,94                        | 3.200,00                                      | 3.648,29                     | 448,29                      | 2.436,35                                       |
| 76810000   | Grundsteuer   | 682,26                          | 950,00  | 682,26                       | - 267,74                    |  |
| 76820000   | Kraftfahrzeugsteuer   |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| 76910000   | Zuwendungen an Fraktionen   | 3.649,70                        | 3.900,00                                      | 1.473,33                     | - 2.426,67                  | - 2.176,37                                     |
| 76920000   | Verfüungsmittel   | 256,94                          | 550,00  | 131,11                       | - 418,89                    | - 125,83                                       |
| 76930000   | Repräsentationen  | 5.100,79                        | 5.100,00                                      | 2.424,78                     | - 2.675,22                  | - 2.676,01                                     |
| 76940000   | Auszahlungen für Schadensfälle  | 40,94                           |   |                              |                             | - 40,94  |
| 76990000   | Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige |                                 | 500,00  | 806,72                       | 306,72                      | 806,72   |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>3.574.558,03</b>             | <b>4.112.750,00</b>                           | <b>3.499.037,98</b>          | <b>- 613.712,02</b>         | <b>- 75.520,05</b>                             |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>43.238,17</b>                | <b>- 14.400,00</b>                            | <b>390.678,32</b>            | <b>405.078,32</b>           | <b>347.440,15</b>                              |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 4.412,44                        | 1.700,00                                      | 2.972,01                     | 1.272,01                    | - 1.440,43                                     |
| 67160000   | Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich   | 9,05                            | 50,00   | 6,26                         | - 43,74                     | - 2,79   |
| 67200000   | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen  |                                 | 100,00  | 176,00                       | 76,00                       | 176,00   |
| 67500000   | Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen  | 8,75                            | 50,00   | 8,75                         | - 41,25                     |  |
| 67920000   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 4.394,64                        | 1.500,00                                      | 2.781,00                     | 1.281,00                    | - 1.613,64                                     |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 43.310,04                       | 45.150,00                                     | 44.351,54                    | - 798,46                    | 1.041,50                                       |
| 77430000   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände  |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
| 77450000   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten   | 136,02                          | 150,00  | 100,91                       | - 49,09                     | - 35,11  |
| 77510000   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute   |                                 | 2.550,00                                      |                              | - 2.550,00                  |  |
| 77511000   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken   | 22.314,76                       | 23.350,00                                     | 27.455,44                    | 4.105,44                    | 5.140,68                                       |
| 77512000   | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen   | 19.444,01                       | 16.450,00                                     | 16.405,19                    | - 44,81                     | - 3.038,82                                     |
| 77910000   | Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 1.389,00                        | 2.500,00                                      | 390,00                       | - 2.110,00                  | - 999,00                                       |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres    | Abweichung im Haushaltsjahr      | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------------|--|
| F19      | 77990000   Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige<br><b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b> | 26,25<br><b>- 38.897,60</b>     | 50,00<br><b>- 43.450,00</b>                   | <b>- 41.379,53</b>              | - 50,00<br><b>2.070,47</b>       | - 26,25<br><b>- 2.481,93</b>                   |
| F20      | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>4.340,57</b>                 | <b>- 57.850,00</b>                            | <b>349.298,79</b>               | <b>407.148,79</b>                | <b>344.958,22</b>                              |
| F21a     | Außerordentliche Einzahlungen  |                                 |   |                                 |                                  |  |
| F21b     | Außerordentliche Auszahlungen  |                                 |   |                                 |                                  |  |
| F21      | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>   |                                 |   |                                 |                                  |  |
| F22a     | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen   | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                      | - 18.284,61                      | - 2.915,38                                     |
| F22b     | 69800000   Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen<br>Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.580,77<br>127.580,77        | 142.950,00<br>142.950,00                      | 124.665,39<br>124.665,39        | - 18.284,61<br>- 18.284,61       | - 2.915,38<br>- 2.915,38                       |
| F22      | 79800000   Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen<br><b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                | 127.580,77<br><b>4.340,57</b>   | 142.950,00<br><b>- 57.850,00</b>              | 124.665,39<br><b>349.298,79</b> | - 18.284,61<br><b>407.148,79</b> | - 2.915,38<br><b>344.958,22</b>                |
| F23      | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  |                                 |   |                                 |                                  |  |
| F24      | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   |                                 |   |                                 |                                  |  |
|          | 68142000   Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land  |                                 | 1.141.000,00                                  | 50.000,00                       | - 1.091.000,00                   | 50.000,00                                      |
|          | 68143000   Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                     |                                 | 630.000,00                                    | 50.000,00                       | - 580.000,00                     | 50.000,00                                      |
|          | 68159000   Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich   |                                 | 510.000,00                                    |                                 | - 510.000,00                     |  |
| F25      | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 149.894,85                      | 159.000,00                                    | 147.617,10                      | - 11.382,90                      | - 2.277,75                                     |
|          | 68259000   Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich  | 133.160,85                      | 145.500,00                                    | 135.635,10                      | - 9.864,90                       | 2.474,25                                       |
|          | 68270000   Grabnutzungsentgelte  | 16.734,00                       | 13.500,00                                     | 11.982,00                       | - 1.518,00                       | - 4.752,00                                     |
| F26      | Sonstige Investitionseinzahlungen  | 1.854,73                        |   | 52,49                           | 52,49                            | - 1.802,24                                     |
|          | 68510000   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 1.802,50                        |   |                                 |                                  | - 1.802,50                                     |
|          | 68719000   Ausleihungen / Kredite an verbundene Unternehmen / Sonstige   | 52,23                           |   | 52,49                           | 52,49                            | 0,26   |
| F27      | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>151.749,58</b>               | <b>1.300.000,00</b>                           | <b>197.669,59</b>               | <b>- 1.102.330,41</b>            | <b>45.920,01</b>                               |
| F28      | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 13.553,00                       | 452.500,00                                    | 1.814,00                        | - 450.686,00                     | - 11.739,00                                    |
|          | 78131000   Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe  | 13.553,00                       | 30.000,00                                     | 1.814,00                        | - 28.186,00                      | - 11.739,00                                    |
|          | 78190000   Investitionszuwendungen / an Sonstige   |                                 | 422.500,00                                    |                                 | - 422.500,00                     |  |
| F29      | Auszahlungen für Sachanlagen   | 417.683,82                      | 3.072.500,00                                  | 825.527,34                      | - 2.246.972,66                   | 407.843,52                                     |
|          | 78510000   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                                 | 12.500,00                                     | 53,55                           | - 12.446,45                      | 53,55  |
|          | 78520000   Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 99,96                           | 32.000,00                                     |                                 | - 32.000,00                      | - 99,96  |
|          | 78530000   Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 102.025,56                      | 600.000,00                                    | 659.946,36                      | 59.946,36                        | 557.920,80                                     |
|          | 78540000   Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden   | 289.755,91                      | 2.275.000,00                                  | 159.669,78                      | - 2.115.330,22                   | - 130.086,13                                   |
|          | 78560000   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen  |                                 | 28.000,00                                     |                                 | - 28.000,00                      |  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr  | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|--|
| 78571000   | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro                    | 25.802,39                       | 125.000,00                                    | 5.857,65                     | - 119.142,35                 | - 19.944,74                                    |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen   |                                 |   |                              |                              |  |
| F31        | Sonstige Investitionsauszahlungen  |                                 |   |                              |                              |  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>431.236,82</b>               | <b>3.525.000,00</b>                           | <b>827.341,34</b>            | <b>- 2.697.658,66</b>        | <b>396.104,52</b>                              |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>- 279.487,24</b>             | <b>- 2.225.000,00</b>                         | <b>- 629.671,75</b>          | <b>1.595.328,25</b>          | <b>- 350.184,51</b>                            |
| <b>F34</b> | <b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>  | <b><u>- 275.146,67</u></b>      | <b><u>- 2.282.850,00</u></b>                  | <b><u>- 280.372,96</u></b>   | <b><u>2.002.477,04</u></b>   | <b><u>- 5.226,29</u></b>                       |
| F35        | Aufnahme von Investitionskrediten  | 285.000,00                      | 2.225.000,00                                  |                              | - 2.225.000,00               | - 285.000,00                                   |
| 69250000   | Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt   | 285.000,00                      | 2.225.000,00                                  |                              | - 2.225.000,00               | - 285.000,00                                   |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten   | 146.567,31                      | 180.950,00                                    | 180.638,89                   | - 311,11                     | 34.071,58                                      |
| 79250000   | Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt  | 12.125,42                       | 19.600,00                                     | 12.108,00                    | - 7.492,00                   | - 17,42  |
| 79251000   | Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)          | 134.441,89                      | 161.350,00                                    | 168.530,89                   | 7.180,89                     | 34.089,00                                      |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>  | <b>138.432,69</b>               | <b>2.044.050,00</b>                           | <b>- 180.638,89</b>          | <b>- 2.224.688,89</b>        | <b>- 319.071,58</b>                            |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse   | 135.940,14                      | 253.500,00                                    | 325.862,28                   | 72.362,28                    | 189.922,14                                     |
| 69529001   | Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)        | 135.940,14                      | 253.500,00                                    | 325.862,28                   | 72.362,28                    | 189.922,14                                     |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse   |                                 |   |                              |                              |  |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 61.601,39                       |   | 19.599,72                    | 19.599,72                    | - 42.001,67                                    |
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 60.827,55                       |   | 18.099,72                    | 18.099,72                    | - 42.727,83                                    |
| F38        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                               | 136.713,98                      | 253.500,00                                    | 327.362,28                   | 73.862,28                    | 190.648,30                                     |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |   | 133.649,57                   | 133.649,57                   | 133.649,57                                     |
| 69444001   | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)               |                                 |   | 133.649,57                   | 133.649,57                   | 133.649,57                                     |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 | 14.700,00                                     |                              | - 14.700,00                  |  |
| 79440000   | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU                                |                                 | 14.700,00                                     |                              | - 14.700,00                  |  |
| F39        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                         |                                 | - 14.700,00                                   | 133.649,57                   | 148.349,57                   | 133.649,57                                     |
| <b>F40</b> | <b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>   | <b><u>275.146,67</u></b>        | <b><u>2.282.850,00</u></b>                    | <b><u>280.372,96</u></b>     | <b><u>- 2.002.477,04</u></b> | <b><u>5.226,29</u></b>                         |
| F41a       | Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 61.601,39                       |   | 19.599,72                    | 19.599,72                    | - 42.001,67                                    |
| 69910000   | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder   | 55.153,55                       |   | 11.404,42                    | 11.404,42                    | - 43.749,13                                    |
| 69920000   | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 6.447,84                        |   | 8.195,30                     | 8.195,30                     | 1.747,46                                       |
| F41b       | Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 60.827,55                       |   | 18.099,72                    | 18.099,72                    | - 42.727,83                                    |



| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| 79910000    | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder   | 54.813,30                               |   | 9.904,42                        | 9.904,42                       | - 44.908,88  |
| 79920000    | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 6.014,25                                |   | 8.195,30                        | 8.195,30                       | 2.181,05   |
| <b>F41</b>  | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   | <b>773,84</b>                           |   | <b>1.500,00</b>                 | <b>1.500,00</b>                | <b>726,16</b>  |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b><u>275.920,51</u></b>                | <b><u>2.282.850,00</u></b>                          | <b><u>281.872,96</u></b>        | <b><u>- 2.000.977,04</u></b>   | <b><u>5.952,45</u></b>                               |
| <b>F43</b>  | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>   | <b>- 135.940,14</b>                     | <b>- 253.500,00</b>                                 | <b>- 325.862,28</b>             | <b>- 72.362,28</b>             | <b>- 189.922,14</b>                                  |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)  | - 142.226,74                            | - 238.800,00  | 168.659,90                      | 407.459,90                     | 310.886,64   |
| F90         | Kontrolle F34   F40 = 0,00   |   |   |                                 |                                |  |



### 3. TEILRECHNUNGEN GEMÄß § 46 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 2 GEMHVO)

#### 3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEZEIGT UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

#### TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1        | Steuern und ähnliche Abgaben   |                                 |   |                              |                             |  |
| E2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige   | 2.007,32                        |   | 17,35                        | 17,35                       | - 1.989,97                                     |
|           | 41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land      | 7,32                            |   | 17,35                        | 17,35                       | 10,03  |
|           | 41459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 2.000,00                        |   |                              |                             | - 2.000,00                                     |
| E3        | Erträge der sozialen Sicherung   |                                 |   |                              |                             |  |
| E4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                                 |   |                              |                             |  |
| E5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                 |   |                              |                             |  |
| E6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                 |   |                              |                             |  |
| E7        | Sonstige laufende Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E8</b> | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>2.007,32</b>                 |   | <b>17,35</b>                 | <b>17,35</b>                | <b>- 1.989,97</b>                              |
| E9        | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 52.019,54                       | 52.700,00                                     | - 14.877,01                  | - 67.577,01                 | - 66.896,55                                    |
|           | 50110000   Bürgermeister   | 19.992,00                       | 20.850,00                                     | 21.371,00                    | 521,00                      | 1.379,00                                       |
|           | 50120000   Beigeordnete  | 3.364,26                        |   | 4.110,87                     | 4.110,87                    | 746,61   |
|           | 50140000   Rats- und Ausschussmitglieder   | 3.978,00                        | 4.600,00                                      | 4.312,00                     | - 288,00                    | 334,00   |
|           | 50221000   Vergütungen   | 3.558,21                        | 3.900,00                                      | 3.755,13                     | - 144,87                    | 196,92   |
|           | 50222000   Leistungszulagen  | 112,50                          |   | 129,00                       | 129,00                      | 16,50  |
|           | 50291000   Vergütungen   |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
|           | 50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 289,92                          | 300,00  | 309,37                       | 9,37                        | 19,45  |
|           | 50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 741,41                          | 750,00  | 801,30                       | 51,30                       | 59,89  |
|           | 50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 2.499,84                        | 2.500,00                                      | 2.038,97                     | - 461,03                    | - 460,87                                       |
|           | 50520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer                                    |                                 |   | 87,84                        | 87,84                       | 87,84  |
|           | 50791000   Ehrensoldrückstellungen   | 6.771,00                        | 9.000,00                                      | - 59.246,00                  | - 68.246,00                 | - 66.017,00                                    |
|           | 50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer            | 244,92                          |   | 324,96                       | 324,96                      | 80,04  |
|           | 50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer                 | - 0,36                          |   | 0,08                         | 0,08                        | 0,44   |
|           | 51130000   Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige   | 10.467,84                       | 10.700,00                                     | 7.128,47                     | - 3.571,53                  | - 3.339,37                                     |



| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E10      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 84,75                           | 500,00  | 31,21                        | - 468,79                    | - 53,54  |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto |                                 | 300,00  | 19,99                        | - 280,01                    | 19,99  |
| 52420000 | Essens- /GetränkKosten  | 84,75                           | 200,00  | 11,22                        | - 188,78                    | - 73,53  |
| E11      | Abschreibungen  | 298,00                          | 450,00  | 298,00                       | - 152,00                    |  |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 298,00                          | 450,00  | 298,00                       | - 152,00                    |  |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |                              |                             |  |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen  | 28.332,36                       | 33.350,00                                     | 25.379,20                    | - 7.970,80                  | - 2.953,16                                     |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 1.689,76                        | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  | - 1.689,76                                     |
| 56133000 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges                 | 524,55                          | 450,00  | 397,34                       | - 52,66                     | - 127,21                                       |
| 56249000 | Datenverarbeitung / Sonstige  | 2.336,13                        | 2.500,00                                      | 2.329,24                     | - 170,76                    | - 6,89   |
| 56310000 | Büromaterial(Verbrauchsmaterial)  |                                 | 250,00  | 106,47                       | - 143,53                    | 106,47   |
| 56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften  | 95,90                           | 100,00  | 95,90                        | - 4,10                      |  |
| 56330000 | Porto und Versandkosten   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 56341000 | Fermeldegebühren  |                                 | 400,00  |                              | - 400,00                    |  |
| 56343000 | Miete, Leasing  | 262,52                          | 300,00  | 260,61                       | - 39,39                     | - 1,91   |
| 56359000 | Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige                                       | 120,00                          | 3.200,00                                      | 120,00                       | - 3.080,00                  |  |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit   |                                 |   | 827,37                       | 827,37                      | 827,37   |
| 56390000 | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen  | 74,85                           | 150,00  | 74,85                        | - 75,15                     |  |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen   | 9.068,75                        | 9.125,00                                      | 9.231,90                     | 106,90                      | 163,15   |
| 56414000 | Unfallversicherungen  | 5.493,47                        | 5.700,00                                      | 5.330,47                     | - 369,53                    | - 163,00                                       |
| 56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                     | 55,00                           | 125,00  | 60,00                        | - 65,00                     | 5,00   |
| 56910000 | Zuwendungen an Fraktionen   | 3.673,70                        | 3.900,00                                      | 3.799,16                     | - 100,84                    | 125,46   |
| 56920000 | Verfügungsmittel  | 106,94                          | 550,00  | 131,11                       | - 418,89                    | 24,17  |
| 56930000 | Repräsentationen  | 4.830,79                        | 5.000,00                                      | 2.614,78                     | - 2.385,22                  | - 2.216,01                                     |
| E15      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>80.734,65</b>                | <b>87.000,00</b>                              | <b>10.831,40</b>             | <b>- 76.168,60</b>          | <b>- 69.903,25</b>                             |
| E16      | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 78.727,33</b>              | <b>- 87.000,00</b>                            | <b>- 10.814,05</b>           | <b>76.185,95</b>            | <b>67.913,28</b>                               |
| E17      | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E18      | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| E19      | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>                                  |                                 |   |                              |                             |  |
| E20      | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>- 78.727,33</b>              | <b>- 87.000,00</b>                            | <b>- 10.814,05</b>           | <b>76.185,95</b>            | <b>67.913,28</b>                               |
| E21a     | Außerordentliche Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |



| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| E21b        | Außerordentliche Aufwendungen                                      |   |   |                                 |                                |  |
| <b>E21</b>  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                  |   |   |                                 |                                |  |
| E22a        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          |   |   |                                 |                                |  |
| E22b        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                     |   |   |                                 |                                |  |
| 58100000    | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                     | 1.023,62                                | 550,00  | 1.419,78                        | 869,78                         | 396,16   |
| <b>E22</b>  | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                     | <b>- 1.023,62</b>                       | <b>- 550,00</b>                                     | <b>- 1.419,78</b>               | <b>- 869,78</b>                | <b>- 396,16</b>                                      |
| <b>E23</b>  | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b> | <b><u>- 79.750,95</u></b>               | <b><u>- 87.550,00</u></b>                           | <b><u>- 12.233,83</u></b>       | <b><u>75.316,17</u></b>        | <b><u>67.517,12</u></b>                              |

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1        | Steuern und ähnliche Abgaben  | 2.986.758,13                    | 3.035.700,00                                  | 3.078.378,83                 | 42.678,83                   | 91.620,70                                      |
| 40110000  | Grundsteuer A   | 1.156,92                        | 1.100,00                                      | 1.155,03                     | 55,03                       | - 1,89   |
| 40120000  | Grundsteuer B   | 348.414,52                      | 345.000,00                                    | 350.985,79                   | 5.985,79                    | 2.571,27                                       |
| 40130000  | Gewerbesteuer   | 467.572,45                      | 450.000,00                                    | 411.719,05                   | - 38.280,95                 | - 55.853,40                                    |
| 40210000  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 1.924.284,70                    | 1.977.800,00                                  | 2.038.010,08                 | 60.210,08                   | 113.725,38                                     |
| 40220000  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 50.274,22                       | 50.400,00                                     | 57.684,38                    | 7.284,38                    | 7.410,16                                       |
| 40330000  | Hundesteuer   | 19.524,00                       | 18.500,00                                     | 18.532,33                    | 32,33                       | - 991,67                                       |
| 40521000  | Familienleistungsausgleich  | 175.531,32                      | 192.900,00                                    | 200.292,17                   | 7.392,17                    | 24.760,85                                      |
| E2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige  | 9.800,00                        | 9.800,00                                      | 9.800,00                     |                             |  |
| 41320000  | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land   | 4.900,00                        | 4.900,00                                      | 4.900,00                     |                             |  |
| 41320100  | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU/ vom Land (KEF aus dem kommunalen Finanzausgleich) | 4.900,00                        | 4.900,00                                      | 4.900,00                     |                             |  |
| E3        | Erträge der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| E4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.822,78                        | 4.900,00                                      | 4.815,63                     | - 84,37                     | - 7,15   |
| 43230000  | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen     | 4.424,78                        | 4.500,00                                      | 4.417,63                     | - 82,37                     | - 7,15   |
| 43700000  | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                   | 398,00                          | 400,00  | 398,00                       | - 2,00                      |  |
| E5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 2.010,21                        | 2.100,00                                      | 2.141,51                     | 41,51                       | 131,30   |
| 44120000  | Mieten und Pachten  | 500,00                          | 500,00  | 500,00                       |                             |  |
| 44122000  | Erbbauzins allgemein  | 409,82                          | 400,00  | 409,82                       | 9,82                        |  |
| 44125000  | Mieten und Pachten (ohne NK)  | 1.100,39                        | 1.200,00                                      | 1.231,69                     | 31,69                       | 131,30   |
| E6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                 |   |                              |                             |  |
| E7        | Sonstige laufende Erträge   | 811,56                          |   | 1.684,88                     | 1.684,88                    | 873,32   |
| 46119000  | Erträge aus sonstigen Veräußerungen   | 400,00                          |   |                              |                             | - 400,00                                       |
| 46300000  | Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |                                 |   | 3,13                         | 3,13                        | 3,13   |
| 46620000  | Erträge aus Zuschreibungen  | 411,56                          |   | 1.681,75                     | 1.681,75                    | 1.270,19                                       |
| <b>E8</b> | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>3.004.202,68</b>             | <b>3.052.500,00</b>                           | <b>3.096.820,85</b>          | <b>44.320,85</b>            | <b>92.618,17</b>                               |
| E9        | Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 88,55                           | 100,00  | 200,65                       | 100,65                      | 112,10   |
| 50310000  | Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte  | 88,55                           | 100,00  | 200,65                       | 100,65                      | 112,10   |
| E10       | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 575,11                          | 5.100,00                                      | 311,63                       | - 4.788,37                  | - 263,48                                       |
| 52220000  | Aufwendungen für Wasser- Abwasser   | 56,50                           | 100,00  | 56,50                        | - 43,50                     |  |
| 52230000  | Aufwendungen für Strom  | 51,34                           | 100,00  | 143,13                       | 43,13                       | 91,79  |
| 52313000  | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                       | 162,02                          | 500,00  |                              | - 500,00                    | - 162,02                                       |
| 52331000  | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen   |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  |                                 | 2.000,00                                      |                              | - 2.000,00                  |  |
|          | 52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände                               | 305,25                          | 700,00  | 112,00                       | - 588,00                    | - 193,25                                       |
|          | 52549000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich                           |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| E11      | Abschreibungen  | 1.605,00                        | 1.700,00                                      | 1.604,00                     | - 96,00                     | - 1,00   |
|          | 53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  | 465,00                          | 500,00  | 464,00                       | - 36,00                     | - 1,00   |
|          | 53610000   Wohnbauten   | 489,00                          | 500,00  | 489,00                       | - 11,00                     |  |
|          | 53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden  | 651,00                          | 700,00  | 651,00                       | - 49,00                     |  |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 2.240.764,86                    | 2.114.500,00                                  | 2.137.057,65                 | 22.557,65                   | - 103.707,21                                   |
|          | 54310000   Gewerbesteuerumlage  | 87.448,86                       | 54.500,00                                     | 70.561,65                    | 16.061,65                   | - 16.887,21                                    |
|          | 54411000   Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit  | 3.701,00                        |   |                              |                             | - 3.701,00                                     |
|          | 54421000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise  | 1.236.765,00                    | 1.190.000,00                                  | 1.188.943,00                 | - 1.057,00                  | - 47.822,00                                    |
|          | 54423000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden   | 912.850,00                      | 870.000,00                                    | 877.553,00                   | 7.553,00                    | - 35.297,00                                    |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                                 |   |                              |                             |  |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen  | 4.492,17                        | 1.450,00                                      | 25.424,36                    | 23.974,36                   | 20.932,19                                      |
|          | 56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige  |                                 | 100,00  | 560,02                       | 460,02                      | 560,02   |
|          | 56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten   | 79,49                           |   |                              |                             | - 79,49  |
|          | 56419000   Sonstige Versicherungen  | 8,01                            |   |                              |                             | - 8,01   |
|          | 56420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen  | 197,76                          | 200,00  | 208,71                       | 8,71                        | 10,95  |
|          | 56430000   Sonstige Beiträge  | 25,31                           | 200,00  | 11,56                        | - 188,44                    | - 13,75  |
|          | 56551000   Einzelwertberichtigung   | - 10.792,06                     |   | 18.999,85                    | 18.999,85                   | 29.791,91                                      |
|          | 56552000   Pauschalwertberichtigung   | 389,92                          |   | 544,33                       | 544,33                      | 154,41   |
|          | 56553000   Niederschlagung von Forderungen  | 9.476,70                        |   |                              |                             | - 9.476,70                                     |
|          | 56560000   Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten   | 4.424,78                        |   | 4.417,63                     | 4.417,63                    | - 7,15   |
|          | 56810000   Grundsteuer  | 682,26                          | 950,00  | 682,26                       | - 267,74                    |  |
| E15      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>2.247.525,69</b>             | <b>2.122.850,00</b>                           | <b>2.164.598,29</b>          | <b>41.748,29</b>            | <b>- 82.927,40</b>                             |
| E16      | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>756.676,99</b>               | <b>929.650,00</b>                             | <b>932.222,56</b>            | <b>2.572,56</b>             | <b>175.545,57</b>                              |
| E17      | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 5.746,75                        | 1.650,00                                      | 7.285,75                     | 5.635,75                    | 1.539,00                                       |
|          | 47200000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen   |                                 | 100,00  | 176,00                       | 76,00                       | 176,00   |
|          | 47500000   Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen  | 8,75                            | 50,00   | 8,75                         | - 41,25                     |  |
|          | 47920000   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 5.738,00                        | 1.500,00                                      | 7.101,00                     | 5.601,00                    | 1.363,00                                       |
| E18      | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 45.716,36                       | 45.150,00                                     | 40.194,61                    | - 4.955,39                  | - 5.521,75                                     |
|          | 57430000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |



| lfd. Nr.          | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 57450000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten                         | 136,02                          | 150,00  | 100,91                       | - 49,09                     | - 35,11  |
| 57510000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute                 |                                 | 2.550,00                                      |                              | - 2.550,00                  |  |
| 57511000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken     | 24.736,83                       | 23.350,00                                     | 23.298,51                    | - 51,49                     | - 1.438,32                                     |
| 57512000          | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 19.444,01                       | 16.450,00                                     | 16.405,19                    | - 44,81                     | - 3.038,82                                     |
| 57910000          | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                            | 1.389,00                        | 2.500,00                                      | 390,00                       | - 2.110,00                  | - 999,00                                       |
| 57990000          | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige  | 10,50                           | 50,00   |                              | - 50,00                     | - 10,50  |
| <b>E19</b>        | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>  | <b>- 39.969,61</b>              | <b>- 43.500,00</b>                            | <b>- 32.908,86</b>           | <b>10.591,14</b>            | <b>7.060,75</b>                                |
| <b>E20</b>        | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>716.707,38</b>               | <b>886.150,00</b>                             | <b>899.313,70</b>            | <b>13.163,70</b>            | <b>182.606,32</b>                              |
| E21a              | Außerordentliche Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E21b              | Außerordentliche Aufwendungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E21</b>        | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22a              | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22b              | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 122,45                          | 4.600,00                                      | 332,34                       | - 4.267,66                  | 209,89   |
| 58100000          | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 122,45                          | 4.600,00                                      | 332,34                       | - 4.267,66                  | 209,89   |
| <b>E22</b>        | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>- 122,45</b>                 | <b>- 4.600,00</b>                             | <b>- 332,34</b>              | <b>4.267,66</b>             | <b>- 209,89</b>                                |
| <b><u>E23</u></b> | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>  | <b><u>716.584,93</u></b>        | <b><u>881.550,00</u></b>                      | <b><u>898.981,36</u></b>     | <b><u>17.431,36</u></b>     | <b><u>182.396,43</u></b>                       |

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1       | Steuern und ähnliche Abgaben  |                                 |   |                              |                             |  |
| E2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige  | 423.853,97                      | 876.350,00                                    | 732.277,08                   | - 144.072,92                | 308.423,11                                     |
| 41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 10.335,61                       | 9.400,00                                      | 16.337,53                    | 6.937,53                    | 6.001,92                                       |
| 41442010 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 2.850,00                        | 3.000,00                                      | 3.490,00                     | 490,00                      | 640,00   |
| 41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden |                                 |   |                              |                             |  |
| 41449000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 389.796,00                      | 828.500,00                                    | 693.538,51                   | - 134.961,49                | 303.742,51                                     |
| 41451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                             | 3.501,36                        | 200,00  | 1.331,91                     | 1.131,91                    | - 2.169,45                                     |
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen  |                                 |   | 200,00                       | 200,00                      | 200,00   |
| E3       | Erträge der sozialen Sicherung  | 17.371,00                       | 35.250,00                                     | 17.379,13                    | - 17.870,87                 | 8,13   |
| E4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 18.504,53                       | 17.850,00                                     | 18.389,80                    | 539,80                      | - 114,73                                       |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)                                  | 300,00                          | 300,00  | 225,00                       | - 75,00                     | - 75,00  |
| 43190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                          | 11.073,25                       | 10.000,00                                     | 10.615,26                    | 615,26                      | - 457,99                                       |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte   | 7.131,28                        | 7.500,00                                      | 7.549,54                     | 49,54                       | 418,26   |
| E5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 83.844,50                       | 82.750,00                                     | 88.636,40                    | 5.886,40                    | 4.791,90                                       |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten  | 8,00                            | 50,00   | 16,00                        | - 34,00                     | 8,00   |
| 44120000 | Mieten und Pachten  | 7.592,50                        | 7.900,00                                      | 6.190,00                     | - 1.710,00                  | - 1.402,50                                     |
| 44140000 | Beteiligung Essenskosten  | 42.161,00                       | 47.300,00                                     | 49.473,40                    | 2.173,40                    | 7.312,40                                       |
| 44170000 | Beteiligung Schülerbetreuung  | 34.083,00                       | 27.500,00                                     | 32.957,00                    | 5.457,00                    | - 1.126,00                                     |
| E6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 65.329,14                       | 10.400,00                                     | 20.453,91                    | 10.053,91                   | - 44.875,23                                    |
| 44249000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich           |                                 |   | 12.664,92                    | 12.664,92                   | 12.664,92                                      |
| 44250000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich   | 360,00                          | 4.000,00                                      |                              | - 4.000,00                  | - 360,00                                       |
| 44251000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                                      |                                 | 2.000,00                                      | 1.577,20                     | - 422,80                    | 1.577,20                                       |
| 44259000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                                | 59.583,88                       | 300,00  |                              | - 300,00                    | - 59.583,88                                    |
| 44259010 | Papiergeld  |                                 | 1.000,00                                      | 1.130,00                     | 130,00                      | 1.130,00                                       |
| 44290000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen  | 5.385,26                        | 3.100,00                                      | 5.081,79                     | 1.981,79                    | - 303,47                                       |
| E7       | Sonstige laufende Erträge   | 1.263,40                        |   | - 32,00                      | - 32,00                     | - 1.295,40                                     |
| 45150000 | Bestandsveränderungen an Waren  | - 8,00                          |   | - 32,00                      | - 32,00                     | - 24,00  |
| 46620000 | Erträge aus Zuschreibungen  | 4,00                            |   |                              |                             | - 4,00   |



| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E8       | 46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge  | 1.267,40                        |   |                              |                             | - 1.267,40                                     |
|          | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>592.795,54</b>               | <b>987.350,00</b>                             | <b>859.725,19</b>            | <b>- 127.624,81</b>         | <b>266.929,65</b>                              |
| E9       | Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 737.454,06                      | 1.083.850,00                                  | 707.760,18                   | - 376.089,82                | - 29.693,88                                    |
|          | 50221000   Vergütungen  | 518.805,39                      | 760.400,00                                    | 519.446,86                   | - 240.953,14                | 641,47   |
|          | 50222000   Leistungszulagen   | 8.379,80                        | 14.500,00                                     | 9.001,00                     | - 5.499,00                  | 621,20   |
|          | 50291000   Vergütungen  | 26.720,57                       | 62.800,00                                     | 35.536,17                    | - 27.263,83                 | 8.815,60                                       |
|          | 50292000   Leistungszulagen   | 150,00                          | 1.300,00                                      | 53,39                        | - 1.246,61                  | - 96,61  |
|          | 50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer   | 37.246,05                       | 58.700,00                                     | 39.067,65                    | - 19.632,35                 | 1.821,60                                       |
|          | 50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige   | 1.902,22                        | 5.000,00                                      | 2.879,93                     | - 2.120,07                  | 977,71   |
|          | 50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer  | 103.604,69                      | 160.500,00                                    | 107.132,96                   | - 53.367,04                 | 3.528,27                                       |
|          | 50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige  | 7.691,75                        | 16.550,00                                     | 9.883,63                     | - 6.666,37                  | 2.191,88                                       |
|          | 50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige  | 188,23                          |   | 160,92                       | 160,92                      | - 27,31  |
|          | 50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige   | 869,15                          |   | 1.985,80                     | 1.985,80                    | 1.116,65                                       |
|          | 50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer                           | 29.887,11                       |   | - 19.886,85                  | - 19.886,85                 | - 49.773,96                                    |
|          | 50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer                                | 2.009,10                        | 4.100,00                                      | 2.498,72                     | - 1.601,28                  | 489,62   |
| E10      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 203.420,54                      | 291.000,00                                    | 222.207,45                   | - 68.792,55                 | 18.786,91                                      |
|          | 52200000   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  |                                 |   | 42,08                        | 42,08                       | 42,08  |
|          | 52210000   Aufwendungen für Gasbezug  | 18.751,81                       | 29.100,00                                     | 21.520,02                    | - 7.579,98                  | 2.768,21                                       |
|          | 52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser  | 8.264,96                        | 11.050,00                                     | 8.606,61                     | - 2.443,39                  | 341,65   |
|          | 52230000   Aufwendungen für Strom   | 20.903,38                       | 27.100,00                                     | 23.395,41                    | - 3.704,59                  | 2.492,03                                       |
|          | 52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung  | 11.427,57                       | 12.450,00                                     | 10.528,62                    | - 1.921,38                  | - 898,95                                       |
|          | 52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                           |                                 |   | 1.421,18                     | 1.421,18                    | 1.421,18                                       |
|          | 52312000   Außenanlagen   | 4.249,83                        | 28.000,00                                     | 7.533,78                     | - 20.466,22                 | 3.283,95                                       |
|          | 52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind  | 26.800,49                       | 70.750,00                                     | 34.784,18                    | - 35.965,82                 | 7.983,69                                       |
|          | 52314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind   |                                 | 1.850,00                                      |                              | - 1.850,00                  |  |
|          | 52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                        | 56.302,09                       | 53.600,00                                     | 51.246,22                    | - 2.353,78                  | - 5.055,87                                     |
|          | 52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten  |                                 |   | 1.303,53                     | 1.303,53                    | 1.303,53                                       |
|          | 52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 4.294,66                        | 5.900,00                                      | 2.505,34                     | - 3.394,66                  | - 1.789,32                                     |
|          | 52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto                | 13.733,10                       | 12.200,00                                     | 8.330,80                     | - 3.869,20                  | - 5.402,30                                     |
|          | 52420000   Essens- /Getränkekosten  | 32.770,65                       | 33.000,00                                     | 37.410,18                    | 4.410,18                    | 4.639,53                                       |
|          | 52480000   Sonstige bezogene Leistungen   | 5.922,00                        | 6.000,00                                      | 13.579,50                    | 7.579,50                    | 7.657,50                                       |
| E11      | Abschreibungen  | 66.123,88                       | 141.950,00                                    | 64.984,99                    | - 76.965,01                 | - 1.138,89                                     |
|          | 53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen |                                 | 43.150,00                                     |                              | - 43.150,00                 |  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter              | 1.186,00                        | 1.250,00                                      | 1.186,00                     | - 64,00                     |  |
|          | 53430000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen                |                                 | 27.500,00                                     |                              | - 27.500,00                 |  |
|          | 53490000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden                               | 1.947,00                        | 1.950,00                                      | 1.947,00                     | - 3,00                      |  |
|          | 53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 197,00                          | 200,00  | 197,00                       | - 3,00                      |  |
|          | 53620000   Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen   | 37.625,00                       | 37.650,00                                     | 37.625,00                    | - 25,00                     |  |
|          | 53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden   | 1.575,00                        | 1.600,00                                      | 1.575,00                     | - 25,00                     |  |
|          | 53820000   Maschinen und technische Anlagen  | 190,00                          | 200,00  | 190,00                       | - 10,00                     |  |
|          | 53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 23.403,88                       | 28.450,00                                     | 22.264,99                    | - 6.185,01                  | - 1.138,89                                     |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 71.531,11                       | 74.900,00                                     | 54.008,28                    | - 20.891,72                 | - 17.522,83                                    |
|          | 54143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 2.750,00                                      |                              | - 2.750,00                  |  |
|          | 54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige   | 5.281,11                        | 3.150,00                                      | 3.706,66                     | 556,66                      | - 1.574,45                                     |
|          | 54192000   Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten  | 10.000,00                       | 10.000,00                                     | 10.000,00                    |                             |  |
|          | 54193000   Personalkosten(Pflicht)   | 56.250,00                       | 59.000,00                                     | 40.301,62                    | - 18.698,38                 | - 15.948,38                                    |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
|          | 55890010   Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen   | 54.481,16                       | 76.900,00                                     | 52.389,05                    | - 24.510,95                 | - 2.092,11                                     |
|          | 56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 781,55                          | 1.000,00                                      | 1.254,50                     | 254,50                      | 472,95   |
|          | 56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges                                       | 293,25                          | 1.200,00                                      | 667,07                       | - 532,93                    | 373,82   |
|          | 56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   |                                 |   | 216,10                       | 216,10                      | 216,10   |
|          | 56249000   Datenverarbeitung / Sonstige  | 142,80                          |   |                              |                             | - 142,80                                       |
|          | 56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige   |                                 | 800,00  |                              | - 800,00                    |  |
|          | 56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten  | 1.082,00                        | 3.500,00                                      | 3.559,67                     | 59,67                       | 2.477,67                                       |
|          | 56310000   Büromaterial(Verbrauchsmaterial)  | 1.807,92                        | 3.200,00                                      | 2.128,04                     | - 1.071,96                  | 320,12   |
|          | 56321000   Bücher  | 1.956,58                        | 2.750,00                                      | 2.492,71                     | - 257,29                    | 536,13   |
|          | 56330000   Porto und Versandkosten   | 119,14                          | 200,00  | 143,93                       | - 56,07                     | 24,79  |
|          | 56340000   Telefon, Datenübertragungskosten  |                                 | 300,00  |                              | - 300,00                    |  |
|          | 56341000   Fernmeldegebühren   | 2.001,37                        | 3.400,00                                      | 1.888,67                     | - 1.511,33                  | - 112,70                                       |
|          | 56343000   Miete, Leasing  | 3.638,67                        | 3.350,00                                      | 3.191,04                     | - 158,96                    | - 447,63                                       |
|          | 56346000   Rundfunk- und Fernsehgebühren   | 279,96                          | 600,00  | 507,45                       | - 92,55                     | 227,49   |
|          | 56360000   Öffentlichkeitsarbeit   |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
|          | 56390000   Geschäftsaufwendungen / Sonstiges   | 23.572,00                       | 32.550,00                                     | 19.720,46                    | - 12.829,54                 | - 3.851,54                                     |
|          | 56390010   Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)                    | 694,54                          | 2.000,00                                      | 1.977,46                     | - 22,54                     | 1.282,92                                       |
|          | 56390030   Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)   | 443,27                          | 1.000,00                                      | 516,13                       | - 483,87                    | 72,86  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 56411000   | Gebäudeversicherungen   | 5.861,31                        | 8.700,00                                      | 6.051,09                     | - 2.648,91                  | 189,78   |
| 56413000   | Haftpflichtversicherungen   | 891,31                          | 1.000,00                                      | 891,31                       | - 108,69                    |  |
| 56414000   | Unfallversicherungen  | 7.843,20                        | 7.850,00                                      | 8.856,00                     | 1.006,00                    | 1.012,80                                       |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                   | 99,17                           | 200,00  | 177,60                       | - 22,40                     | 78,43  |
| 56430000   | Sonstige Beiträge   | 2.575,63                        | 3.000,00                                      | 2.247,73                     | - 752,27                    | - 327,90                                       |
| 56510000   | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | 140,00                          |   | 5,00                         | 5,00                        | - 135,00                                       |
| 56551000   | Einzelwertberichtigung  | - 411,51                        |   | - 6.030,11                   | - 6.030,11                  | - 5.618,60                                     |
| 56553000   | Niederschlagung von Forderungen   | 669,00                          |   |                              |                             | - 669,00                                       |
| 56930000   | Repräsentationen  |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
| 56940000   | Aufwendungen für Schadensfälle  |                                 |   | 1.577,20                     | 1.577,20                    | 1.577,20                                       |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige |                                 |   | 350,00                       | 350,00                      | 350,00   |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>1.135.658,75</b>             | <b>1.671.300,00</b>                           | <b>1.101.349,95</b>          | <b>- 569.950,05</b>         | <b>- 34.308,80</b>                             |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 542.863,21</b>             | <b>- 683.950,00</b>                           | <b>- 241.624,76</b>          | <b>442.325,24</b>           | <b>301.238,45</b>                              |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>                                |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>- 542.863,21</b>             | <b>- 683.950,00</b>                           | <b>- 241.624,76</b>          | <b>442.325,24</b>           | <b>301.238,45</b>                              |
| E21a       | Außerordentliche Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E21b       | Außerordentliche Aufwendungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22a       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 78.251,46                       | 60.200,00                                     | 75.871,66                    | 15.671,66                   | - 2.379,80                                     |
| 58100000   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 78.251,46                       | 60.200,00                                     | 75.871,66                    | 15.671,66                   | - 2.379,80                                     |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>- 78.251,46</b>              | <b>- 60.200,00</b>                            | <b>- 75.871,66</b>           | <b>- 15.671,66</b>          | <b>2.379,80</b>                                |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>   | <b>- 621.114,67</b>             | <b>- 744.150,00</b>                           | <b>- 317.496,42</b>          | <b>426.653,58</b>           | <b>303.618,25</b>                              |

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –**  
**ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1        | Steuern und ähnliche Abgaben   |                                 |   |                              |                             |  |
| E2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige   | 56.446,40                       | 54.000,00                                     | 53.942,00                    | - 58,00                     | - 2.504,40                                     |
|           | 41451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
|           | 41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                                      | 53.946,40                       | 54.000,00                                     | 53.942,00                    | - 58,00                     | - 4,40   |
| E3        | Erträge der sozialen Sicherung   |                                 |   |                              |                             |  |
| E4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 180.799,75                      | 184.950,00                                    | 184.963,84                   | 13,84                       | 4.164,09                                       |
|           | 43130000   Gebühren für die Bauüberwachung   | 470,00                          | 500,00  | 760,00                       | 260,00                      | 290,00   |
|           | 43150000   Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|           | 43700000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                   | 180.329,75                      | 184.400,00                                    | 184.203,84                   | - 196,16                    | 3.874,09                                       |
| E5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                 |   |                              |                             |  |
| E6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                 | 1.100,00                                      | 296,67                       | - 803,33                    | 296,67   |
|           | 44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen          |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
|           | 44259000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich    |                                 | 100,00  | 296,67                       | 196,67                      | 296,67   |
| E7        | Sonstige laufende Erträge  | 99.656,64                       | 100.000,00                                    | 96.943,53                    | - 3.056,47                  | - 2.713,11                                     |
|           | 46250000   Konzessionsabgaben  | 99.656,64                       | 100.000,00                                    | 96.943,53                    | - 3.056,47                  | - 2.713,11                                     |
| <b>E8</b> | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>336.902,79</b>               | <b>340.050,00</b>                             | <b>336.146,04</b>            | <b>- 3.903,96</b>           | <b>- 756,75</b>                                |
| E9        | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 109.761,46                      | 110.000,00                                    | 107.981,25                   | - 2.018,75                  | - 1.780,21                                     |
|           | 50221000   Vergütungen   | 76.600,19                       | 77.850,00                                     | 76.671,00                    | - 1.179,00                  | 70,81  |
|           | 50222000   Leistungszulagen  | 1.915,00                        | 1.550,00                                      | 2.280,00                     | 730,00                      | 365,00   |
|           | 50291000   Vergütungen   | 5.411,04                        | 5.700,00                                      | 5.315,00                     | - 385,00                    | - 96,04  |
|           | 50292000   Leistungszulagen  |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
|           | 50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 5.958,08                        | 6.000,00                                      | 6.091,62                     | 91,62                       | 133,54   |
|           | 50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige  | 419,40                          | 450,00  | 412,94                       | - 37,06                     | - 6,46   |
|           | 50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer                                     | 15.865,57                       | 15.750,00                                     | 16.500,66                    | 750,66                      | 635,09   |
|           | 50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 1.528,62                        | 1.600,00                                      | 1.500,23                     | - 99,77                     | - 28,39  |
|           | 50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige   | 146,30                          | 400,00  | 241,82                       | - 158,18                    | 95,52  |
|           | 50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige  |                                 |   | 81,75                        | 81,75                       | 81,75  |
|           | 50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer      | 1.398,66                        |   | - 1.665,50                   | - 1.665,50                  | - 3.064,16                                     |
|           | 50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer           | 518,60                          | 600,00  | 551,73                       | - 48,27                     | 33,13  |
| E10       | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 162.769,09                      | 177.200,00                                    | 97.161,26                    | - 80.038,74                 | - 65.607,83                                    |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser   | 111,91                          | 300,00  | 21,97                        | - 278,03                    | - 89,94  |
|          | 52230000   Aufwendungen für Strom  | 1.211,54                        | 1.600,00                                      | 1.635,24                     | 35,24                       | 423,70   |
|          | 52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung   | 70,57                           | 400,00  | 105,32                       | - 294,68                    | 34,75  |
|          | 52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke  |                                 | 2.000,00                                      |                              | - 2.000,00                  |  |
|          | 52312000   Außenanlagen  | 7.866,90                        | 16.000,00                                     | 13.017,16                    | - 2.982,84                  | 5.150,26                                       |
|          | 52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind   |                                 | 500,00  | 88,99                        | - 411,01                    | 88,99  |
|          | 52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                                       |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |
|          | 52325000   Straßenoberflächenentwässerung  | 60.756,80                       | 61.000,00                                     | 24.765,40                    | - 36.234,60                 | - 35.991,40                                    |
|          | 52333000   Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)  | 43.091,22                       | 50.000,00                                     | 45.765,15                    | - 4.234,85                  | 2.673,93                                       |
|          | 52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 31.006,59                       | 34.000,00                                     | 4.006,10                     | - 29.993,90                 | - 27.000,49                                    |
|          | 52339000   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges   | 7.760,59                        |   |                              |                             | - 7.760,59                                     |
|          | 52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten   | 6.437,60                        | 4.300,00                                      | 3.962,49                     | - 337,51                    | - 2.475,11                                     |
|          | 52352000   Betriebs- und Schmierstoffe   | 1.410,86                        | 1.800,00                                      | 1.370,91                     | - 429,09                    | - 39,95  |
|          | 52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.008,18                        | 1.300,00                                      | 742,69                       | - 557,31                    | - 265,49                                       |
|          | 52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto                               | 2.036,33                        | 2.500,00                                      | 1.679,84                     | - 820,16                    | - 356,49                                       |
| E11      | Abschreibungen   | 308.527,09                      | 344.450,00                                    | 310.516,95                   | - 33.933,05                 | 1.989,86                                       |
|          | 53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen                | 24.502,00                       | 25.900,00                                     | 24.532,00                    | - 1.368,00                  | 30,00  |
|          | 53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                      | 5.026,00                        | 5.050,00                                      | 5.026,00                     | - 24,00                     |  |
|          | 53300000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                                 | 500,00  |                              | - 500,00                    |  |
|          | 53420000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen                                   | 1.454,96                        | 1.300,00                                      | 1.296,00                     | - 4,00                      | - 158,96                                       |
|          | 53450000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen   |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
|          | 53490000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden                                       |                                 | 1.400,00                                      |                              | - 1.400,00                  |  |
|          | 53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 272.839,89                      | 290.300,00                                    | 275.038,95                   | - 15.261,05                 | 2.199,06                                       |
|          | 53820000   Maschinen und technische Anlagen  | 3.478,00                        | 3.500,00                                      | 3.478,00                     | - 22,00                     |  |
|          | 53840000   Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung / technische Ausgleichsmaßnahmen |                                 | 7.500,00                                      |                              | - 7.500,00                  |  |
|          | 53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.226,24                        | 8.000,00                                      | 1.146,00                     | - 6.854,00                  | - 80,24  |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
|          | 54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige   | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen   | 5.296,38                        | 12.500,00                                     | 7.367,82                     | - 5.132,18                  | 2.071,44                                       |
|          | 56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 413,16                          |   |                              |                             | - 413,16                                       |
|          | 56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges   | 135,54                          |   |                              |                             | - 135,54                                       |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 56150000   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                     | 851,51                          | 700,00  | 529,07                       | - 170,93                    | - 322,44                                       |
| 56255000   | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen   | 2.005,77                        | 3.000,00                                      | 13,48                        | - 2.986,52                  | - 1.992,29                                     |
| 56259000   | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige                                   |                                 | 600,00  |                              | - 600,00                    |  |
| 56290000   | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                              |                                 | 5.000,00                                      | 4.612,14                     | - 387,86                    | 4.612,14                                       |
| 56340000   | Telefon, Datenübertragungskosten  |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 56341000   | Fernmeldegebühren   | 309,29                          | 300,00  | 313,99                       | 13,99                       | 4,70   |
| 56390000   | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges   |                                 | 700,00  |                              | - 700,00                    |  |
| 56410000   | Versicherungsbeiträge   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 56411000   | Gebäudeversicherungen   | 30,44                           | 50,00   | 31,24                        | - 18,76                     | 0,80   |
| 56412000   | Kfz-Versicherungen  | 935,66                          | 1.100,00                                      | 947,98                       | - 152,02                    | 12,32  |
| 56419000   | Sonstige Versicherungen   |                                 |   | 8,01                         | 8,01                        | 8,01   |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                   | 262,82                          | 250,00  | 60,89                        | - 189,11                    | - 201,93                                       |
| 56510000   | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  |                                 |   | 315,00                       | 315,00                      | 315,00   |
| 56551000   | Einzelwertberichtigung  | 311,25                          |   | 79,30                        | 79,30                       | - 231,95                                       |
| 56820000   | Kraftfahrzeugsteuer   |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| 56940000   | Aufwendungen für Schadensfälle  | 40,94                           |   |                              |                             | - 40,94  |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige |                                 | 500,00  | 456,72                       | - 43,28                     | 456,72   |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>588.854,02</b>               | <b>644.150,00</b>                             | <b>523.027,28</b>            | <b>- 121.122,72</b>         | <b>- 65.826,74</b>                             |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 251.951,23</b>             | <b>- 304.100,00</b>                           | <b>- 186.881,24</b>          | <b>117.218,76</b>           | <b>65.069,99</b>                               |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| 47160000   | Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich  | 9,05                            | 50,00   | 8,79                         | - 41,21                     | - 0,26   |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 9,05                            | 50,00   | 8,79                         | - 41,21                     | - 0,26   |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>                                | <b>9,05</b>                     | <b>50,00</b>                                  | <b>8,79</b>                  | <b>- 41,21</b>              | <b>- 0,26</b>                                  |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>- 251.942,18</b>             | <b>- 304.050,00</b>                           | <b>- 186.872,45</b>          | <b>117.177,55</b>           | <b>65.069,73</b>                               |
| E21a       | Außerordentliche Erträge  |                                 |   |                              |                             |  |
| E21b       | Außerordentliche Aufwendungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| E22a       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| 48100000   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 48.183,24                       | 77.600,00                                     | 47.041,61                    | - 30.558,39                 | - 1.141,63                                     |
| 58100000   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 48.183,24                       | 77.600,00                                     | 47.041,61                    | - 30.558,39                 | - 1.141,63                                     |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>79.397,53</b>                | <b>65.350,00</b>                              | <b>77.623,78</b>             | <b>12.273,78</b>            | <b>- 1.773,75</b>                              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>   | <b>- 172.544,65</b>             | <b>- 238.700,00</b>                           | <b>- 109.248,67</b>          | <b>129.451,33</b>           | <b>63.295,98</b>                               |



### 3.2. TEILFINANZRECHNUNG

Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEZEIGT UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

#### TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1        | Steuern und ähnliche Abgaben   |                                 |   |                              |                             |  |
| F2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
|           | 61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land      | 2.007,32                        |   | 17,35                        | 17,35                       | - 1.989,97                                     |
|           | 61459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 7,32                            |   | 17,35                        | 17,35                       | 10,03  |
|           |  | 2.000,00                        |   |                              |                             | - 2.000,00                                     |
| F3        | Einzahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  |                                 |   |                              |                             |  |
| F5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                 |   |                              |                             |  |
| F6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                 |   |                              |                             |  |
| F7        | Sonstige laufende Einzahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>2.007,32</b>                 |   | <b>17,35</b>                 | <b>17,35</b>                | <b>- 1.989,97</b>                              |
| F9        | Personal- und Versorgungsauszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
|           | 70110000   Bürgermeister   | 45.089,62                       | 43.700,00                                     | 43.084,03                    | - 615,97                    | - 2.005,59                                     |
|           | 70120000   Beigeordnete  | 19.992,00                       | 20.850,00                                     | 21.371,00                    | 521,00                      | 1.379,00                                       |
|           | 70140000   Rats- und Ausschussmitglieder   | 3.364,26                        |   | 4.110,87                     | 4.110,87                    | 746,61   |
|           | 70221000   Vergütungen   | 4.064,00                        | 4.600,00                                      | 3.352,00                     | - 1.248,00                  | - 712,00                                       |
|           | 70222000   Leistungszulagen  | 3.558,21                        | 3.900,00                                      | 3.755,13                     | - 144,87                    | 196,92   |
|           | 70291000   Vergütungen   | 112,50                          |   | 129,00                       | 129,00                      | 16,50  |
|           | 70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer   |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
|           | 70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 289,92                          | 300,00  | 309,37                       | 9,37                        | 19,45  |
|           | 70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 741,41                          | 750,00  | 801,30                       | 51,30                       | 59,89  |
|           | 70520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer                                    | 2.499,84                        | 2.500,00                                      | 2.038,97                     | - 461,03                    | - 460,87                                       |
|           | 70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer                 |                                 |   | 87,84                        | 87,84                       | 87,84  |
|           | 71130000   Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige   | - 0,36                          |   | 0,08                         | 0,08                        | 0,44   |
|           |  | 10.467,84                       | 10.700,00                                     | 7.128,47                     | - 3.571,53                  | - 3.339,37                                     |
| F10       | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  |                                 |   |                              |                             |  |
|           | 72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                   | 84,75                           | 500,00  | 11,22                        | - 488,78                    | - 73,53  |
|           | 72420000   Essenskosten  |                                 | 300,00  |                              | - 300,00                    |  |
|           |  | 84,75                           | 200,00  | 11,22                        | - 188,78                    | - 73,53  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F11        | nicht besetzt  |                                 |   |                              |                             |  |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                               |                                 |   |                              |                             |  |
| F13        | Auszahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
|            | 76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                         | 28.699,15                       | 33.350,00                                     | 22.864,68                    | - 10.485,32                 | - 5.834,47                                     |
|            | 76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 1.689,76                        | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  | - 1.689,76                                     |
|            | 76249000   Datenverarbeitung / Sonstige  | 524,55                          | 450,00  | 397,34                       | - 52,66                     | - 127,21                                       |
|            | 76310000   Büromaterial  | 2.336,13                        | 2.500,00                                      | 2.329,24                     | - 170,76                    | - 6,89   |
|            | 76320000   Büromaterial  |                                 | 250,00  | 106,47                       | - 143,53                    | 106,47   |
|            | 76320000   Fachliteratur, Zeitschriften  | 95,90                           | 100,00  | 95,90                        | - 4,10                      |  |
|            | 76330000   Porto und Versandkosten   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|            | 76341000   Fernmeldegebühren   |                                 | 400,00  |                              | - 400,00                    |  |
|            | 76343000   Miete, Leasing  | 233,31                          | 300,00  | 261,92                       | - 38,08                     | 28,61  |
|            | 76359000   Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige           | 120,00                          | 3.200,00                                      | 120,00                       | - 3.080,00                  |  |
|            | 76360000   Öffentlichkeitsarbeit   |                                 |   | 827,37                       | 827,37                      | 827,37   |
|            | 76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige  |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|            | 76412000   Kfz-Versicherungen  | 74,85                           | 150,00  | 74,85                        | - 75,15                     |  |
|            | 76413000   Haftpflichtversicherungen   | 9.068,75                        | 9.125,00                                      | 9.231,90                     | 106,90                      | 163,15   |
|            | 76414000   Unfallversicherungen  | 5.493,47                        | 5.700,00                                      | 5.330,47                     | - 369,53                    | - 163,00                                       |
|            | 76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen         | 55,00                           | 125,00  | 60,00                        | - 65,00                     | 5,00   |
|            | 76910000   Zuwendungen an Fraktionen   | 3.649,70                        | 3.900,00                                      | 1.473,33                     | - 2.426,67                  | - 2.176,37                                     |
|            | 76920000   Verfügungsmittel  | 256,94                          | 550,00  | 131,11                       | - 418,89                    | - 125,83                                       |
|            | 76930000   Repräsentationen  | 5.100,79                        | 5.000,00                                      | 2.424,78                     | - 2.575,22                  | - 2.676,01                                     |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>73.873,52</b>                | <b>77.550,00</b>                              | <b>65.959,93</b>             | <b>- 11.590,07</b>          | <b>- 7.913,59</b>                              |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>- 71.866,20</b>              | <b>- 77.550,00</b>                            | <b>- 65.942,58</b>           | <b>11.607,42</b>            | <b>5.923,62</b>                                |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                     |                                 |   |                              |                             |  |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                     |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>                    |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                  | <b>- 71.866,20</b>              | <b>- 77.550,00</b>                            | <b>- 65.942,58</b>           | <b>11.607,42</b>            | <b>5.923,62</b>                                |
| F21a       | Außerordentliche Einzahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                             |                                 |   |                              |                             |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       |                                 |   |                              |                             |  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 1.023,62                        | 550,00  | 1.419,78                     | 869,78                      | 396,16   |
| 79800000   | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 1.023,62                        | 550,00  | 1.419,78                     | 869,78                      | 396,16   |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                          | <b>- 1.023,62</b>               | <b>- 550,00</b>                               | <b>- 1.419,78</b>            | <b>- 869,78</b>             | <b>- 396,16</b>                                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                         | <b>- 72.889,82</b>              | <b>- 78.100,00</b>                            | <b>- 67.362,36</b>           | <b>10.737,64</b>            | <b>5.527,46</b>                                |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |                                 |   |                              |                             |  |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| F28        | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  |                                 |   |                              |                             |  |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  |                                 |   |                              |                             |  |
| 78571000   | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro |                                 | 500,00  |                              | - 500,00                    |  |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen  |                                 | 500,00  |                              | - 500,00                    |  |
| F31        | Sonstige Investitionsauszahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |                                 | <b>500,00</b>                                 |                              | <b>- 500,00</b>             |  |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  |                                 | <b>- 500,00</b>                               |                              | <b>500,00</b>               |  |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>  | <b>- 72.889,82</b>              | <b>- 78.600,00</b>                            | <b>- 67.362,36</b>           | <b>11.237,64</b>            | <b>5.527,46</b>                                |
| F35        | Aufnahme von Investitionskrediten   |                                 |   |                              |                             |  |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse            |                                 |   |                              |                             |  |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse  |                                 |   |                              |                             |  |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse  |                                 |   |                              |                             |  |
| F39        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse      |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                 |                                 |   |                              |                             |  |



| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| F41a        | Einzahlungen durchlaufende Gelder  |   |   |                                 |                                |  |
| F41b        | Auszahlungen durchlaufende Gelder  |   |   |                                 |                                |  |
| F41         | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   |   |   |                                 |                                |  |
| <b>F42</b>  | <b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b> |   |   |                                 |                                |  |
| F43         | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>           |   |   |                                 |                                |  |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                              | - 72.889,82                             | - 78.100,00   | - 67.362,36                     | 10.737,64                      | 5.527,46   |
| F90         | Kontrolle F34   F40 = 0,00   | - 72.889,82                             | - 78.600,00   | - 67.362,36                     | 11.237,64                      | 5.527,46   |

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1        | Steuern und ähnliche Abgaben   | 2.989.077,53                    | 3.035.700,00                                  | 3.023.381,07                 | - 12.318,93                 | 34.303,54                                      |
| 60110000  | Grundsteuer A  | 1.149,84                        | 1.100,00                                      | 1.157,07                     | 57,07                       | 7,23   |
| 60120000  | Grundsteuer B  | 348.557,26                      | 345.000,00                                    | 350.691,76                   | 5.691,76                    | 2.134,50                                       |
| 60130000  | Gewerbesteuer  | 467.332,87                      | 450.000,00                                    | 402.421,91                   | - 47.578,09                 | - 64.910,96                                    |
| 60210000  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 1.910.399,04                    | 1.977.800,00                                  | 2.023.841,90                 | 46.041,90                   | 113.442,86                                     |
| 60220000  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 50.125,75                       | 50.400,00                                     | 57.534,09                    | 7.134,09                    | 7.408,34                                       |
| 60330000  | Hundesteuer  | 19.521,70                       | 18.500,00                                     | 18.856,13                    | 356,13                      | - 665,57                                       |
| 60521000  | Familienleistungsausgleich   | 191.991,07                      | 192.900,00                                    | 168.878,21                   | - 24.021,79                 | - 23.112,86                                    |
| F2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                    | 9.800,00                        | 9.800,00                                      | 9.800,00                     |                             |  |
| 61320000  | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land  | 9.800,00                        | 9.800,00                                      | 9.800,00                     |                             |  |
| F3        | Einzahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 4.403,97                        | 4.500,00                                      | 4.421,94                     | - 78,06                     | 17,97  |
| 63230000  | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen      | 4.403,97                        | 4.500,00                                      | 4.421,94                     | - 78,06                     | 17,97  |
| F5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 2.207,33                        | 2.100,00                                      | 2.121,51                     | 21,51                       | - 85,82  |
| 64120000  | Mieten und Pachten   | 2.207,33                        | 2.100,00                                      | 2.121,51                     | 21,51                       | - 85,82  |
| F6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                 |   |                              |                             |  |
| F7        | Sonstige laufende Einzahlungen   |                                 |   | 3,13                         | 3,13                        | 3,13   |
| 66300000  | Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |                                 |   | 3,13                         | 3,13                        | 3,13   |
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>3.005.488,83</b>             | <b>3.052.100,00</b>                           | <b>3.039.727,65</b>          | <b>- 12.372,35</b>          | <b>34.238,82</b>                               |
| F9        | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 88,55                           | 100,00  | 95,34                        | - 4,66                      | 6,79   |
| 70310000  | Personalauszahlungen / Beamte  | 88,55                           | 100,00  | 95,34                        | - 4,66                      | 6,79   |
| F10       | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 269,86                          | 5.100,00                                      | 504,88                       | - 4.595,12                  | 235,02   |
| 72200000  | Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  | 107,84                          | 200,00  | 199,63                       | - 0,37                      | 91,79  |
| 72313000  | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                            | 162,02                          | 500,00  |                              | - 500,00                    | - 162,02                                       |
| 72331000  | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen  |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |
| 72338000  | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  |                                 | 2.000,00                                      |                              | - 2.000,00                  |  |
| 72543000  | Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 700,00  | 305,25                       | - 394,75                    | 305,25   |
| 72549000  | Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| F11       | nicht besetzt  |                                 |   |                              |                             |  |
| F12       | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 2.220.234,90                    | 2.114.500,00                                  | 2.143.113,07                 | 28.613,07                   | - 77.121,83                                    |
| 74310000  | Gewerbesteuerumlage  | 66.918,90                       | 54.500,00                                     | 76.617,07                    | 22.117,07                   | 9.698,17                                       |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|            | 74411000   Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit   | 3.701,00                        |   |                              |                             | - 3.701,00                                     |
|            | 74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise   | 1.236.765,00                    | 1.190.000,00                                  | 1.188.943,00                 | - 1.057,00                  | - 47.822,00                                    |
|            | 74423000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden  | 912.850,00                      | 870.000,00                                    | 877.553,00                   | 7.553,00                    | - 35.297,00                                    |
| F13        | Auszahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   | 843,15                          | 1.450,00                                      | 1.332,22                     | - 117,78                    | 489,07   |
|            | 76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige   |                                 | 100,00  | 280,01                       | 180,01                      | 280,01   |
|            | 76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten  | 79,49                           |   |                              |                             | - 79,49  |
|            | 76419000   Sonstige Versicherungen   | 8,01                            |   |                              |                             | - 8,01   |
|            | 76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 48,08                           | 200,00  | 358,39                       | 158,39                      | 310,31   |
|            | 76430000   Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge   | 25,31                           | 200,00  | 11,56                        | - 188,44                    | - 13,75  |
|            | 76810000   Grundsteuer   | 682,26                          | 950,00  | 682,26                       | - 267,74                    |  |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>2.221.436,46</b>             | <b>2.121.150,00</b>                           | <b>2.145.045,51</b>          | <b>23.895,51</b>            | <b>- 76.390,95</b>                             |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>784.052,37</b>               | <b>930.950,00</b>                             | <b>894.682,14</b>            | <b>- 36.267,86</b>          | <b>110.629,77</b>                              |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 4.403,39                        | 1.650,00                                      | 2.965,75                     | 1.315,75                    | - 1.437,64                                     |
|            | 67200000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen  |                                 | 100,00  | 176,00                       | 76,00                       | 176,00   |
|            | 67500000   Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen  | 8,75                            | 50,00   | 8,75                         | - 41,25                     |  |
|            | 67920000   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 4.394,64                        | 1.500,00                                      | 2.781,00                     | 1.281,00                    | - 1.613,64                                     |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen   | 43.310,04                       | 45.150,00                                     | 44.351,54                    | - 798,46                    | 1.041,50                                       |
|            | 77430000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände    |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
|            | 77450000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten                         | 136,02                          | 150,00  | 100,91                       | - 49,09                     | - 35,11  |
|            | 77510000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute                 |                                 | 2.550,00                                      |                              | - 2.550,00                  |  |
|            | 77511000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken     | 22.314,76                       | 23.350,00                                     | 27.455,44                    | 4.105,44                    | 5.140,68                                       |
|            | 77512000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 19.444,01                       | 16.450,00                                     | 16.405,19                    | - 44,81                     | - 3.038,82                                     |
|            | 77910000   Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                  | 1.389,00                        | 2.500,00                                      | 390,00                       | - 2.110,00                  | - 999,00                                       |
|            | 77990000   Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige  | 26,25                           | 50,00   |                              | - 50,00                     | - 26,25  |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>  | <b>- 38.906,65</b>              | <b>- 43.500,00</b>                            | <b>- 41.385,79</b>           | <b>2.114,21</b>             | <b>- 2.479,14</b>                              |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>745.145,72</b>               | <b>887.450,00</b>                             | <b>853.296,35</b>            | <b>- 34.153,65</b>          | <b>108.150,63</b>                              |
| F21a       | Außerordentliche Einzahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 122,45                          | 4.600,00                                      | 332,34                       | - 4.267,66                  | 209,89   |
| 79800000   | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 122,45                          | 4.600,00                                      | 332,34                       | - 4.267,66                  | 209,89   |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                      | <b>- 122,45</b>                 | <b>- 4.600,00</b>                             | <b>- 332,34</b>              | <b>4.267,66</b>             | <b>- 209,89</b>                                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                     | <b>745.023,27</b>               | <b>882.850,00</b>                             | <b>852.964,01</b>            | <b>- 29.885,99</b>          | <b>107.940,74</b>                              |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |                                 |   |                              |                             |  |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 1.802,50                        |   |                              |                             | - 1.802,50                                     |
| 68510000   | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 1.802,50                        |   |                              |                             | - 1.802,50                                     |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.802,50</b>                 |   |                              |                             | <b>- 1.802,50</b>                              |
| F28        | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  |                                 |   |                              |                             |  |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  |                                 | 2.500,00                                      | 53,55                        | - 2.446,45                  | 53,55  |
| 78510000   | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                                 | 2.500,00                                      | 53,55                        | - 2.446,45                  | 53,55  |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F31        | Sonstige Investitionsauszahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |                                 | <b>2.500,00</b>                               | <b>53,55</b>                 | <b>- 2.446,45</b>           | <b>53,55</b>                                   |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>1.802,50</b>                 | <b>- 2.500,00</b>                             | <b>- 53,55</b>               | <b>2.446,45</b>             | <b>- 1.856,05</b>                              |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>  | <b>746.825,77</b>               | <b>880.350,00</b>                             | <b>852.910,46</b>            | <b>- 27.439,54</b>          | <b>106.084,69</b>                              |
| F35        | Aufnahme von Investitionskrediten   | 285.000,00                      | 2.225.000,00                                  |                              | - 2.225.000,00              | - 285.000,00                                   |
| 69250000   | Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt  | 285.000,00                      | 2.225.000,00                                  |                              | - 2.225.000,00              | - 285.000,00                                   |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten  | 146.567,31                      | 180.950,00                                    | 180.638,89                   | - 311,11                    | 34.071,58                                      |
| 79250000   | Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt   | 12.125,42                       | 19.600,00                                     | 12.108,00                    | - 7.492,00                  | - 17,42  |
| 79251000   | Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)   | 134.441,89                      | 161.350,00                                    | 168.530,89                   | 7.180,89                    | 34.089,00                                      |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>   | <b>138.432,69</b>               | <b>2.044.050,00</b>                           | <b>- 180.638,89</b>          | <b>- 2.224.688,89</b>       | <b>- 319.071,58</b>                            |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse  | 135.940,14                      | 253.500,00                                    | 325.862,28                   | 72.362,28                   | 189.922,14                                     |
| 69529001   | Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) | 135.940,14                      | 253.500,00                                    | 325.862,28                   | 72.362,28                   | 189.922,14                                     |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder   | 45.901,41                       |   | 12.262,00                    | 12.262,00                   | - 33.639,41                                    |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 45.701,72                       |   | 12.262,00                    | 12.262,00                   | - 33.439,72                                    |
| F38        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                               | 136.139,83                      | 253.500,00                                    | 325.862,28                   | 72.362,28                   | 189.722,45                                     |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |   | 133.649,57                   | 133.649,57                  | 133.649,57                                     |
| 69444001   | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)               |                                 |   | 133.649,57                   | 133.649,57                  | 133.649,57                                     |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 | 14.700,00                                     |                              | - 14.700,00                 |  |
| 79440000   | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU                                |                                 | 14.700,00                                     |                              | - 14.700,00                 |  |
| F39        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                         |                                 | - 14.700,00                                   | 133.649,57                   | 148.349,57                  | 133.649,57                                     |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>274.572,52</b>               | <b>2.282.850,00</b>                           | <b>278.872,96</b>            | <b>- 2.003.977,04</b>       | <b>4.300,44</b>                                |
| F41a       | Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 45.901,41                       |   | 12.262,00                    | 12.262,00                   | - 33.639,41                                    |
| 69910000   | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder   | 39.453,57                       |   | 4.066,70                     | 4.066,70                    | - 35.386,87                                    |
| 69920000   | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 6.447,84                        |   | 8.195,30                     | 8.195,30                    | 1.747,46                                       |
| F41b       | Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 45.701,72                       |   | 12.262,00                    | 12.262,00                   | - 33.439,72                                    |
| 79910000   | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder   | 39.687,47                       |   | 4.066,70                     | 4.066,70                    | - 35.620,77                                    |
| 79920000   | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 6.014,25                        |   | 8.195,30                     | 8.195,30                    | 2.181,05                                       |
| <b>F41</b> | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   | <b>199,69</b>                   |   |                              |                             | <b>- 199,69</b>                                |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b>274.772,21</b>               | <b>2.282.850,00</b>                           | <b>278.872,96</b>            | <b>- 2.003.977,04</b>       | <b>4.100,75</b>                                |
| <b>F43</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>   | <b>- 135.940,14</b>             | <b>- 253.500,00</b>                           | <b>- 325.862,28</b>          | <b>- 72.362,28</b>          | <b>- 189.922,14</b>                            |
| F44        | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)  | 598.455,96                      | 701.900,00                                    | 672.325,12                   | - 29.574,88                 | 73.869,16                                      |
| F90        | Kontrolle F34   F40 = 0,00   | 1.021.398,29                    | 3.163.200,00                                  | 1.131.783,42                 | - 2.031.416,58              | 110.385,13                                     |

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1        | Steuern und ähnliche Abgaben  |                                 |   |                              |                             |  |
| F2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   | 403.444,61                      | 841.100,00                                    | 581.311,80                   | - 259.788,20                | 177.867,19                                     |
| 61442000  | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land                            | 13.648,61                       | 12.400,00                                     | 20.234,53                    | 7.834,53                    | 6.585,92                                       |
| 61443000  | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden |                                 |   |                              |                             |  |
| 61449000  | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich  | 389.796,00                      | 828.500,00                                    | 556.044,00                   | - 272.456,00                | 166.248,00                                     |
| 61451000  | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen                             |                                 | 200,00  | 4.833,27                     | 4.633,27                    | 4.833,27                                       |
| F3        | Einzahlungen der sozialen Sicherung   |                                 |   | 200,00                       | 200,00                      | 200,00   |
| F4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 11.030,86                       | 10.350,00                                     | 10.721,26                    | 371,26                      | - 309,60                                       |
| 63120000  | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)                                  | 375,00                          | 300,00  | 225,00                       | - 75,00                     | - 150,00                                       |
| 63190000  | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| 63210000  | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                          | 10.655,86                       | 10.000,00                                     | 10.496,26                    | 496,26                      | - 159,60                                       |
| F5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 80.951,48                       | 82.750,00                                     | 87.170,12                    | 4.420,12                    | 6.218,64                                       |
| 64110000  | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten   | 8,00                            | 50,00   | 16,00                        | - 34,00                     | 8,00   |
| 64120000  | Mieten und Pachten  | 7.592,50                        | 7.900,00                                      | 5.465,00                     | - 2.435,00                  | - 2.127,50                                     |
| 64140000  | Beteiligung Essenskosten  | 41.018,20                       | 47.300,00                                     | 46.918,60                    | - 381,40                    | 5.900,40                                       |
| 64170000  | Beteiligung Schülerbetreuung  | 32.332,78                       | 27.500,00                                     | 34.770,52                    | 7.270,52                    | 2.437,74                                       |
| F6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 16.649,80                       | 10.400,00                                     | 68.528,81                    | 58.128,81                   | 51.879,01                                      |
| 64249000  | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich              |                                 |   | 12.664,92                    | 12.664,92                   | 12.664,92                                      |
| 64250000  | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich  | 360,00                          | 4.000,00                                      |                              | - 4.000,00                  | - 360,00                                       |
| 64251000  | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen   |                                 | 2.000,00                                      |                              | - 2.000,00                  |  |
| 64259000  | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                                   | 10.847,54                       | 1.300,00                                      | 51.040,70                    | 49.740,70                   | 40.193,16                                      |
| 64290000  | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen   | 5.442,26                        | 3.100,00                                      | 4.823,19                     | 1.723,19                    | - 619,07                                       |
| F7        | Sonstige laufende Einzahlungen  | 1.267,40                        |   |                              |                             | - 1.267,40                                     |
| 66800000  | Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 1.267,40                        |   |                              |                             | - 1.267,40                                     |
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>513.344,15</b>               | <b>944.600,00</b>                             | <b>747.731,99</b>            | <b>- 196.868,01</b>         | <b>234.387,84</b>                              |
| F9        | Personal- und Versorgungsauszahlungen   | 707.618,59                      | 1.083.850,00                                  | 727.674,05                   | - 356.175,95                | 20.055,46                                      |
| 70221000  | Vergütungen   | 518.805,39                      | 760.400,00                                    | 519.446,86                   | - 240.953,14                | 641,47   |
| 70222000  | Leistungszulagen  | 8.529,80                        | 15.800,00                                     | 9.054,39                     | - 6.745,61                  | 524,59   |
| 70291000  | Vergütungen   | 26.720,57                       | 62.800,00                                     | 35.536,17                    | - 27.263,83                 | 8.815,60                                       |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer   | 37.246,05                       | 58.700,00                                     | 39.067,65                    | - 19.632,35                 | 1.821,60                                       |
|          | 70390000   Personalauszahlungen / Sonstige   | 1.902,22                        | 5.000,00                                      | 2.912,31                     | - 2.087,69                  | 1.010,09                                       |
|          | 70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 103.604,69                      | 160.500,00                                    | 107.132,96                   | - 53.367,04                 | 3.528,27                                       |
|          | 70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 7.691,75                        | 16.550,00                                     | 9.883,63                     | - 6.666,37                  | 2.191,88                                       |
|          | 70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige   | 188,23                          |   | 160,92                       | 160,92                      | - 27,31  |
|          | 70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige  | 920,79                          |   | 1.980,44                     | 1.980,44                    | 1.059,65                                       |
|          | 70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer   | 2.009,10                        | 4.100,00                                      | 2.498,72                     | - 1.601,28                  | 489,62   |
| F10      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 209.714,47                      | 376.000,00                                    | 218.489,83                   | - 157.510,17                | 8.775,36                                       |
|          | 72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 63.995,34                       | 79.700,00                                     | 65.917,93                    | - 13.782,07                 | 1.922,59                                       |
|          | 72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                                      |                                 |   | 1.215,31                     | 1.215,31                    | 1.215,31                                       |
|          | 72312000   Außenanlagen  | 4.547,33                        | 28.000,00                                     | 7.533,78                     | - 20.466,22                 | 2.986,45                                       |
|          | 72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind   | 28.003,05                       | 155.750,00                                    | 33.371,63                    | - 122.378,37                | 5.368,58                                       |
|          | 72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind  |                                 | 1.850,00                                      |                              | - 1.850,00                  |  |
|          | 72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                                   | 56.535,15                       | 53.600,00                                     | 50.871,22                    | - 2.728,78                  | - 5.663,93                                     |
|          | 72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 4.333,46                        | 5.900,00                                      | 2.559,95                     | - 3.340,05                  | - 1.773,51                                     |
|          | 72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 13.725,86                       | 12.200,00                                     | 7.923,57                     | - 4.276,43                  | - 5.802,29                                     |
|          | 72420000   Essenskosten  | 33.366,28                       | 33.000,00                                     | 36.878,44                    | 3.878,44                    | 3.512,16                                       |
|          | 72480000   Sonstige bezogene Leistungen  | 5.208,00                        | 6.000,00                                      | 12.218,00                    | 6.218,00                    | 7.010,00                                       |
| F11      | nicht besetzt  |                                 |   |                              |                             |  |
| F12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 71.651,11                       | 74.900,00                                     | 56.642,14                    | - 18.257,86                 | - 15.008,97                                    |
|          | 74143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände |                                 | 2.750,00                                      |                              | - 2.750,00                  |  |
|          | 74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige  | 71.651,11                       | 72.150,00                                     | 56.642,14                    | - 15.507,86                 | - 15.008,97                                    |
| F13      | Auszahlungen der sozialen Sicherung  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
|          | 75890000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige  | 2.648,00                        | 2.700,00                                      |                              | - 2.700,00                  | - 2.648,00                                     |
| F14      | Sonstige laufende Auszahlungen   | 52.860,43                       | 76.900,00                                     | 57.774,41                    | - 19.125,59                 | 4.913,98                                       |
|          | 76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 781,55                          | 1.000,00                                      | 1.254,50                     | 254,50                      | 472,95   |
|          | 76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge   | 259,65                          | 1.200,00                                      | 695,24                       | - 504,76                    | 435,59   |
|          | 76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   |                                 |   | 216,10                       | 216,10                      | 216,10   |
|          | 76249000   Datenverarbeitung / Sonstige  | 142,80                          |   |                              |                             | - 142,80                                       |
|          | 76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige   |                                 | 800,00  |                              | - 800,00                    |  |
|          | 76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten  | 1.082,00                        | 3.500,00                                      | 3.559,67                     | 59,67                       | 2.477,67                                       |
|          | 76310000   Büromaterial  | 1.943,96                        | 3.200,00                                      | 1.981,47                     | - 1.218,53                  | 37,51  |
|          | 76321000   Bücher  | 1.971,53                        | 2.750,00                                      | 2.492,71                     | - 257,29                    | 521,18   |
|          | 76330000   Porto und Versandkosten   | 110,90                          | 200,00  | 105,14                       | - 94,86                     | - 5,76   |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 76340000   | Telefon, Datenübertragungskosten  |                                 | 300,00  |                              | - 300,00                    |  |
| 76341000   | Fernmeldegebühren   | 1.962,58                        | 3.400,00                                      | 2.179,07                     | - 1.220,93                  | 216,49   |
| 76343000   | Miete, Leasing  | 3.381,47                        | 3.350,00                                      | 3.430,18                     | 80,18                       | 48,71  |
| 76346000   | Rundfunk- und Fernsehgebühren   | 297,45                          | 600,00  | 507,45                       | - 92,55                     | 210,00   |
| 76360000   | Öffentlichkeitsarbeit   |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
| 76390000   | Geschäftsauszahlungen / Sonstige  | 24.350,38                       | 33.550,00                                     | 19.412,69                    | - 14.137,31                 | - 4.937,69                                     |
| 76390010   | Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)  | 694,54                          | 2.000,00                                      | 1.977,46                     | - 22,54                     | 1.282,92                                       |
| 76411000   | Gebäudeversicherungen   | 5.861,31                        | 8.700,00                                      | 6.051,09                     | - 2.648,91                  | 189,78   |
| 76413000   | Haftpflichtversicherungen   | 891,31                          | 1.000,00                                      | 891,31                       | - 108,69                    |  |
| 76414000   | Unfallversicherungen  | 7.843,20                        | 7.850,00                                      | 8.856,00                     | 1.006,00                    | 1.012,80                                       |
| 76420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 99,17                           | 200,00  | 177,60                       | - 22,40                     | 78,43  |
| 76430000   | Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge   | 1.186,63                        | 3.000,00                                      | 3.636,73                     | 636,73                      | 2.450,10                                       |
| 76930000   | Repräsentationen  |                                 | 100,00  |                              | - 100,00                    |  |
| 76990000   | Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige |                                 |   | 350,00                       | 350,00                      | 350,00   |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>1.044.492,60</b>             | <b>1.614.350,00</b>                           | <b>1.060.580,43</b>          | <b>- 553.769,57</b>         | <b>16.087,83</b>                               |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>- 531.148,45</b>             | <b>- 669.750,00</b>                           | <b>- 312.848,44</b>          | <b>356.901,56</b>           | <b>218.300,01</b>                              |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>   | <b>- 531.148,45</b>             | <b>- 669.750,00</b>                           | <b>- 312.848,44</b>          | <b>356.901,56</b>           | <b>218.300,01</b>                              |
| F21a       | Außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 78.251,46                       | 60.200,00                                     | 75.871,66                    | 15.671,66                   | - 2.379,80                                     |
| 79800000   | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 78.251,46                       | 60.200,00                                     | 75.871,66                    | 15.671,66                   | - 2.379,80                                     |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>- 78.251,46</b>              | <b>- 60.200,00</b>                            | <b>- 75.871,66</b>           | <b>- 15.671,66</b>          | <b>2.379,80</b>                                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>   | <b>- 609.399,91</b>             | <b>- 729.950,00</b>                           | <b>- 388.720,10</b>          | <b>341.229,90</b>           | <b>220.679,81</b>                              |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                 | 1.140.000,00                                  | 50.000,00                    | - 1.090.000,00              | 50.000,00                                      |
| 68142000   | Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land  |                                 | 630.000,00                                    | 50.000,00                    | - 580.000,00                | 50.000,00                                      |
| 68143000   | Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden   |                                 | 510.000,00                                    |                              | - 510.000,00                |  |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 16.734,00                       | 13.500,00                                     | 11.982,00                    | - 1.518,00                  | - 4.752,00                                     |
| 68270000   | Grabnutzungsentgelte   | 16.734,00                       | 13.500,00                                     | 11.982,00                    | - 1.518,00                  | - 4.752,00                                     |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>16.734,00</b>                | <b>1.153.500,00</b>                           | <b>61.982,00</b>             | <b>- 1.091.518,00</b>       | <b>45.248,00</b>                               |
| F28        | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   |                                 | 422.500,00                                    |                              | - 422.500,00                |  |
| 78190000   | Investitionszuwendungen / an Sonstige  |                                 | 422.500,00                                    |                              | - 422.500,00                |  |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   |                                 |   |                              |                             |  |
| 78540000   | Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden  | 312.588,06                      | 2.354.500,00                                  | 165.527,43                   | - 2.188.972,57              | - 147.060,63                                   |
| 78571000   | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro                  | 286.785,67                      | 2.250.000,00                                  | 159.669,78                   | - 2.090.330,22              | - 127.115,89                                   |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen   | 25.802,39                       | 104.500,00                                    | 5.857,65                     | - 98.642,35                 | - 19.944,74                                    |
| F31        | Sonstige Investitionsauszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>312.588,06</b>               | <b>2.777.000,00</b>                           | <b>165.527,43</b>            | <b>- 2.611.472,57</b>       | <b>- 147.060,63</b>                            |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>- 295.854,06</b>             | <b>- 1.623.500,00</b>                         | <b>- 103.545,43</b>          | <b>1.519.954,57</b>         | <b>192.308,63</b>                              |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>- 905.253,97</b>             | <b>- 2.353.450,00</b>                         | <b>- 492.265,53</b>          | <b>1.861.184,47</b>         | <b>412.988,44</b>                              |
| F35        | Aufnahme von Investitionskrediten  |                                 |   |                              |                             |  |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 3.320,00                        |   | 7.337,72                     | 7.337,72                    | 4.017,72                                       |
| F38        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                             | 3.920,00                        |   | 5.837,72                     | 5.837,72                    | 1.917,72                                       |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   | - 600,00                        |   | 1.500,00                     | 1.500,00                    | 2.100,00                                       |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F39        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                       |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>- 600,00</b>                 |   | <b>1.500,00</b>              | <b>1.500,00</b>             | <b>2.100,00</b>                                |
| F41a       | Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 3.320,00                        |   | 7.337,72                     | 7.337,72                    | 4.017,72                                       |
| 69910000   | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 3.320,00                        |   | 7.337,72                     | 7.337,72                    | 4.017,72                                       |
| F41b       | Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 3.920,00                        |   | 5.837,72                     | 5.837,72                    | 1.917,72                                       |



| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| 79910000    | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 3.920,00                                |   | 5.837,72                        | 5.837,72                       | 1.917,72   |
| <b>F41</b>  | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   | <b>- 600,00</b>                         |   | <b>1.500,00</b>                 | <b>1.500,00</b>                | <b>2.100,00</b>                                      |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b>- 1.200,00</b>                       |   | <b>3.000,00</b>                 | <b>3.000,00</b>                | <b>4.200,00</b>                                      |
| <b>F43</b>  | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>   |   |   |                                 |                                |  |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)  | - 609.399,91                            | - 729.950,00  | - 388.720,10                    | 341.229,90                     | 220.679,81   |
| F90         | Kontrolle F34   F40 = 0,00   | - 905.853,97                            | - 2.353.450,00                                      | - 490.765,53                    | 1.862.684,47                   | 415.088,44   |



**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –**  
**ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019**

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1        | Steuern und ähnliche Abgaben   |                                 |   |                              |                             |  |
| F2        | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
|           | 61451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
| F3        | Einzahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F4        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 515,00                          | 550,00  | 760,00                       | 210,00                      | 245,00   |
|           | 63130000   Gebühren für die Bauüberwachung   | 515,00                          | 500,00  | 760,00                       | 260,00                      | 245,00   |
|           | 63150000   Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
| F5        | Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                 |   |                              |                             |  |
| F6        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |                                 | 1.100,00                                      | 296,67                       | - 803,33                    | 296,67   |
|           | 64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen             |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
|           | 64259000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich       |                                 | 100,00  | 296,67                       | 196,67                      | 296,67   |
| F7        | Sonstige laufende Einzahlungen   | 93.940,90                       | 100.000,00                                    | 101.182,64                   | 1.182,64                    | 7.241,74                                       |
|           | 66250000   Konzessionsabgaben  | 93.940,90                       | 100.000,00                                    | 101.182,64                   | 1.182,64                    | 7.241,74                                       |
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>96.955,90</b>                | <b>101.650,00</b>                             | <b>102.239,31</b>            | <b>589,31</b>               | <b>5.283,41</b>                                |
| F9        | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 108.362,80                      | 110.000,00                                    | 109.646,75                   | - 353,25                    | 1.283,95                                       |
|           | 70221000   Vergütungen   | 76.600,19                       | 77.850,00                                     | 76.671,00                    | - 1.179,00                  | 70,81  |
|           | 70222000   Leistungszulagen  | 1.915,00                        | 1.650,00                                      | 2.280,00                     | 630,00                      | 365,00   |
|           | 70291000   Vergütungen   | 5.411,04                        | 5.700,00                                      | 5.315,00                     | - 385,00                    | - 96,04  |
|           | 70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer   | 5.958,08                        | 6.000,00                                      | 6.091,62                     | 91,62                       | 133,54   |
|           | 70390000   Personalauszahlungen / Sonstige   | 419,40                          | 450,00  | 412,94                       | - 37,06                     | - 6,46   |
|           | 70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer                                     | 15.865,57                       | 15.750,00                                     | 16.500,66                    | 750,66                      | 635,09   |
|           | 70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 1.528,62                        | 1.600,00                                      | 1.500,23                     | - 99,77                     | - 28,39  |
|           | 70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige   | 146,30                          | 400,00  | 241,82                       | - 158,18                    | 95,52  |
|           | 70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige  |                                 |   | 81,75                        | 81,75                       | 81,75  |
|           | 70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer           | 518,60                          | 600,00  | 551,73                       | - 48,27                     | 33,13  |
| F10       | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 119.017,88                      | 177.200,00                                    | 110.648,76                   | - 66.551,24                 | - 8.369,12                                     |
|           | 72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 883,09                          | 2.300,00                                      | 1.468,22                     | - 831,78                    | 585,13   |
|           | 72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke      |                                 | 2.000,00                                      |                              | - 2.000,00                  |  |
|           | 72312000   Außenanlagen  | 7.815,71                        | 16.000,00                                     | 12.777,99                    | - 3.222,01                  | 4.962,28                                       |
|           | 72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                       |                                 | 500,00  | 88,99                        | - 411,01                    | 88,99  |



| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
|          | 72320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen   | 60.756,80                       | 61.000,00                                     | 24.765,40                    | - 36.234,60                 | - 35.991,40                                    |
|          | 72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke   |                                 | 1.500,00                                      |                              | - 1.500,00                  |  |
|          | 72333000   Stromversorgungsanlagen   | 40.970,45                       | 50.000,00                                     | 48.234,48                    | - 1.765,52                  | 7.264,03                                       |
|          | 72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 26.997,10                       | 34.000,00                                     | 7.076,97                     | - 26.923,03                 | - 19.920,13                                    |
|          | 72339000   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige  | 178,50                          |   | 7.582,09                     | 7.582,09                    | 7.403,59                                       |
|          | 72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten   | 6.437,60                        | 4.300,00                                      | 3.962,49                     | - 337,51                    | - 2.475,11                                     |
|          | 72352000   Betriebs- und Schmierstoffe   | 1.386,68                        | 1.800,00                                      | 1.489,38                     | - 310,62                    | 102,70   |
|          | 72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 987,43                          | 1.300,00                                      | 763,44                       | - 536,56                    | - 223,99                                       |
|          | 72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 1.585,82                        | 2.500,00                                      | 2.439,31                     | - 60,69                     | 853,49   |
|          | 72531000   Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe   | - 28.981,30                     |   |                              |                             | 28.981,30                                      |
| F11      | nicht besetzt  |                                 |   |                              |                             |  |
| F12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
|          | 74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige  | 2.500,00                        |   |                              |                             | - 2.500,00                                     |
| F13      | Auszahlungen der sozialen Sicherung  |                                 |   |                              |                             |  |
| F14      | Sonstige laufende Auszahlungen   | 4.874,77                        | 12.500,00                                     | 7.156,60                     | - 5.343,40                  | 2.281,83                                       |
|          | 76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 413,16                          |   |                              |                             | - 413,16                                       |
|          | 76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge   | 135,54                          |   |                              |                             | - 135,54                                       |
|          | 76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   | 945,52                          | 700,00  | 529,07                       | - 170,93                    | - 416,45                                       |
|          | 76255000   Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen   | 2.005,77                        | 3.000,00                                      | 13,48                        | - 2.986,52                  | - 1.992,29                                     |
|          | 76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige   |                                 | 600,00  |                              | - 600,00                    |  |
|          | 76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten  |                                 | 5.000,00                                      | 4.612,14                     | - 387,86                    | 4.612,14                                       |
|          | 76340000   Telefon, Datenübertragungskosten  |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|          | 76341000   Fernmeldegebühren   | 288,54                          | 300,00  | 313,45                       | 13,45                       | 24,91  |
|          | 76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige  |                                 | 700,00  |                              | - 700,00                    |  |
|          | 76410000   Versicherungsbeiträge   |                                 | 50,00   |                              | - 50,00                     |  |
|          | 76411000   Gebäudeversicherungen   | 30,44                           | 50,00   | 31,24                        | - 18,76                     | 0,80   |
|          | 76412000   Kfz-Versicherungen  | 935,66                          | 1.100,00                                      | 947,98                       | - 152,02                    | 12,32  |
|          | 76419000   Sonstige Versicherungen   |                                 |   | 8,01                         | 8,01                        | 8,01   |
|          | 76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 79,20                           | 250,00  | 244,51                       | - 5,49                      | 165,31   |
|          | 76820000   Kraftfahrzeugsteuer   |                                 | 200,00  |                              | - 200,00                    |  |
|          | 76940000   Auszahlungen für Schadensfälle  | 40,94                           |   |                              |                             | - 40,94  |
|          | 76990000   Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige |                                 | 500,00  | 456,72                       | - 43,28                     | 456,72   |
| F15      | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>234.755,45</b>               | <b>299.700,00</b>                             | <b>227.452,11</b>            | <b>- 72.247,89</b>          | <b>- 7.303,34</b>                              |



| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>- 137.799,55</b>             | <b>- 198.050,00</b>                           | <b>- 125.212,80</b>          | <b>72.837,20</b>            | <b>12.586,75</b>                               |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 9,05                            | 50,00   | 6,26                         | - 43,74                     | - 2,79   |
| 67160000   | Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich                                 | 9,05                            | 50,00   | 6,26                         | - 43,74                     | - 2,79   |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>                                 | <b>9,05</b>                     | <b>50,00</b>                                  | <b>6,26</b>                  | <b>- 43,74</b>              | <b>- 2,79</b>                                  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>   | <b>- 137.790,50</b>             | <b>- 198.000,00</b>                           | <b>- 125.206,54</b>          | <b>72.793,46</b>            | <b>12.583,96</b>                               |
| F21a       | Außerordentliche Einzahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| 69800000   | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 127.580,77                      | 142.950,00                                    | 124.665,39                   | - 18.284,61                 | - 2.915,38                                     |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 48.183,24                       | 77.600,00                                     | 47.041,61                    | - 30.558,39                 | - 1.141,63                                     |
| 79800000   | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 48.183,24                       | 77.600,00                                     | 47.041,61                    | - 30.558,39                 | - 1.141,63                                     |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                          | <b>79.397,53</b>                | <b>65.350,00</b>                              | <b>77.623,78</b>             | <b>12.273,78</b>            | <b>- 1.773,75</b>                              |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                         | <b>- 58.392,97</b>              | <b>- 132.650,00</b>                           | <b>- 47.582,76</b>           | <b>85.067,24</b>            | <b>10.810,21</b>                               |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
| 68159000   | Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich                   |                                 | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |  |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 133.160,85                      | 145.500,00                                    | 135.635,10                   | - 9.864,90                  | 2.474,25                                       |
| 68259000   | Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich            | 133.160,85                      | 145.500,00                                    | 135.635,10                   | - 9.864,90                  | 2.474,25                                       |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 52,23                           |   | 52,49                        | 52,49                       | 0,26   |
| 68719000   | Ausleihungen / Kredite an verbundene Unternehmen / Sonstige                                       | 52,23                           |   | 52,49                        | 52,49                       | 0,26   |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>133.213,08</b>               | <b>146.500,00</b>                             | <b>135.687,59</b>            | <b>- 10.812,41</b>          | <b>2.474,51</b>                                |
| F28        | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 13.553,00                       | 30.000,00                                     | 1.814,00                     | - 28.186,00                 | - 11.739,00                                    |
| 78131000   | Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe                                    | 13.553,00                       | 30.000,00                                     | 1.814,00                     | - 28.186,00                 | - 11.739,00                                    |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  | 105.095,76                      | 715.000,00                                    | 659.946,36                   | - 55.053,64                 | 554.850,60                                     |
| 78510000   | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                              |                                 | 10.000,00                                     |                              | - 10.000,00                 |  |
| 78520000   | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                | 99,96                           | 32.000,00                                     |                              | - 32.000,00                 | - 99,96  |
| 78530000   | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 102.025,56                      | 600.000,00                                    | 659.946,36                   | 59.946,36                   | 557.920,80                                     |
| 78540000   | Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden   | 2.970,24                        | 25.000,00                                     |                              | - 25.000,00                 | - 2.970,24                                     |
| 78560000   | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                                      |                                 | 28.000,00                                     |                              | - 28.000,00                 |  |
| 78571000   | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro |                                 | 20.000,00                                     |                              | - 20.000,00                 |  |



| lfd. Nr.          | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F30               | Auszahlungen für Finanzanlagen   |                                 |   |                              |                             |  |
| F31               | Sonstige Investitionsauszahlungen  |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F32</b>        | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>118.648,76</b>               | <b>745.000,00</b>                             | <b>661.760,36</b>            | <b>- 83.239,64</b>          | <b>543.111,60</b>                              |
| <b>F33</b>        | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>14.564,32</b>                | <b>- 598.500,00</b>                           | <b>- 526.072,77</b>          | <b>72.427,23</b>            | <b>- 540.637,09</b>                            |
| <b><u>F34</u></b> | <b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>  | <b><u>- 43.828,65</u></b>       | <b><u>- 731.150,00</u></b>                    | <b><u>- 573.655,53</u></b>   | <b><u>157.494,47</u></b>    | <b><u>- 529.826,88</u></b>                     |
| F35               | Aufnahme von Investitionskrediten  |                                 |   |                              |                             |  |
| F36               | Tilgung von Investitionskrediten   |                                 |   |                              |                             |  |
| <b>F37</b>        | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>  |                                 |   |                              |                             |  |
| F38a              | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38b              | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F38c              | + Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 12.379,98                       |   |                              |                             | - 12.379,98                                    |
| F38d              | - Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 11.205,83                       |   |                              |                             | - 11.205,83                                    |
| F38               | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                             | 1.174,15                        |   |                              |                             | - 1.174,15                                     |
| F39a              | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F39b              | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |   |                              |                             |  |
| F39               | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                       |                                 |   |                              |                             |  |
| <b><u>F40</u></b> | <b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>   | <b><u>1.174,15</u></b>          |   |                              |                             | <b><u>- 1.174,15</u></b>                       |
| F41a              | Einzahlungen durchlaufende Gelder  | 12.379,98                       |   |                              |                             | - 12.379,98                                    |
| 69910000          | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 12.379,98                       |   |                              |                             | - 12.379,98                                    |
| F41b              | Auszahlungen durchlaufende Gelder  | 11.205,83                       |   |                              |                             | - 11.205,83                                    |
| 79910000          | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 11.205,83                       |   |                              |                             | - 11.205,83                                    |
| <b>F41</b>        | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   | <b>1.174,15</b>                 |   |                              |                             | <b>- 1.174,15</b>                              |
| <b><u>F42</u></b> | <b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>                                   | <b><u>2.348,30</u></b>          |   |                              |                             | <b><u>- 2.348,30</u></b>                       |
| <b>F43</b>        | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>   |                                 |   |                              |                             |  |
| F44               | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)  | - 58.392,97                     | - 132.650,00                                  | - 47.582,76                  | 85.067,24                   | 10.810,21                                      |
| F90               | Kontrolle F34   F40 = 0,00   | - 42.654,50                     | - 731.150,00                                  | - 573.655,53                 | 157.494,47                  | - 531.001,03                                   |

**4. BILANZ GEMÄß § 47 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)**

| <b>Aktiva</b>  |                            |                 |                      | <b>Bilanz zum 31.12.2019</b>   |                            |                 |                      | <b>Passiva</b> |  |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------|--|----------------------------|-----------------|----------------------|----------------|--|
| Posten / Bezeichnung   | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €      | Posten / Bezeichnung   | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €      |                |  |
| 1. Anlagevermögen  |                            | 21.944.796,29   | <b>22.441.656,49</b> | <b>1. Eigenkapital</b>   |                            | 15.576.064,56   | <b>16.036.067,00</b> |                |  |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                            | 738.500,00      | <b>709.570,00</b>    | 1.1. Kapitalrücklage   |                            | 15.181.254,12   | <b>15.576.064,56</b> |                |  |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                            |                 |                      | 1.2. Sonstige Rücklagen  |                            |                 |                      |                |  |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen  |                            | 632.518,00      | <b>609.800,00</b>    | 1.3. Ergebnisvortrag   |                            | 551.635,78      | <b>480.339,39</b>    |                |  |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse  |                            | 105.982,00      | <b>99.770,00</b>     | 1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                             |                            | -156.825,34     | <b>460.002,44</b>    |                |  |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert  |                            |                 |                      | 2. Sonderposten  |                            | 4.918.003,23    | <b>4.860.288,37</b>  |                |  |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                            |                 |                      | 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2. Sachanlagen   |                            | 21.079.881,12   | <b>21.603.989,57</b> | 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen                                 |                            | 4.747.984,68    | <b>4.681.947,73</b>  |                |  |
| 1.2.1. Wald, Forsten   |                            | 24.902,86       | <b>24.902,86</b>     | 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen                                  |                            | 1.527.193,00    | <b>1.514.104,00</b>  |                |  |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                            | 1.805.493,28    | <b>1.807.794,82</b>  | 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten            |                            | 3.220.791,68    | <b>3.167.843,73</b>  |                |  |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                            | 454.128,22      | <b>452.097,22</b>    | 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen               |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen   |                            | 16.390.935,39   | <b>16.812.712,93</b> | 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich                         |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden  |                            | 2.260.720,37    | <b>2.374.595,74</b>  | 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil                                 |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler   |                            |                 |                      | 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                          |                            | 170.018,55      | <b>178.340,64</b>    |                |  |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  |                            | 40.419,00       | <b>36.751,00</b>     | 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte           |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung  |                            | 103.282,00      | <b>95.135,00</b>     | 2.7. Sonstige Sonderposten   |                            |                 |                      |                |  |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere   |                            |                 |                      | 3. Rückstellungen  |                            | 169.546,11      | <b>89.072,72</b>     |                |  |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   |                            |                 |                      | 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen       |                            | 118.894,00      | <b>59.648,00</b>     |                |  |
| 1.3. Finanzanlagen   |                            | 126.415,17      | <b>128.096,92</b>    | 3.2. Steuerrückstellungen  |                            |                 |                      |                |  |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                            |                 |                      | 3.3. Rückstellungen für latente Steuern                              |                            |                 |                      |                |  |
| 1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen  |                            |                 |                      | 3.4. Sonstige Rückstellungen   |                            | 50.652,11       | <b>29.424,72</b>     |                |  |
| 1.3.3. Beteiligungen   |                            |                 |                      | 4. Verbindlichkeiten   |                            | 1.708.421,33    | <b>1.666.327,58</b>  |                |  |



| Aktiva   |                            |                 |                   | Bilanz zum 31.12.2019   |             |                            |                 | Passiva             |  |
|--|----------------------------|-----------------|-------------------|---|-------------|----------------------------|-----------------|---------------------|--|
| Posten / Bezeichnung   | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €   | Posten  | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €     |  |
| 1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |                            |                 |                   | 4.1. Anleihen   |             |                            |                 |                     |  |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                   |                            | 126.165,17      | <b>127.846,92</b> | 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  |             |                            | 1.565.824,64    | <b>1.404.517,27</b> |  |
| 1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |                            |                 |                   | 4.1. Anleihen   |             |                            |                 |                     |  |
| 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   |                            |                 |                   | 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  |             |                            | 1.565.824,64    | <b>1.404.517,27</b> |  |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  |                            | 250,00          | <b>250,00</b>     | 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |             |                            |                 |                     |  |
| 1.3.8. Sonstige Ausleihungen   |                            |                 |                   | 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |             |                            |                 |                     |  |
| 2. Umlaufvermögen  |                            | 427.676,08      | <b>211.119,30</b> | 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.1. Vorräte   |                            | 152,00          | <b>120,00</b>     | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   |             |                            | 72.403,77       | <b>93.230,62</b>    |  |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   |                            |                 |                   | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |             |                            | 9.504,72        | <b>2.141,30</b>     |  |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                            |                 |                   | 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |             |                            |                 |                     |  |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   |                            | 152,00          | <b>120,00</b>     | 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |             |                            |                 |                     |  |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                            |                 |                   | 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |             |                            | 39.337,00       | <b>27.229,00</b>    |  |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                            | 427.524,08      | <b>210.999,30</b> | 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  |             |                            | 3.750,53        | <b>139.209,39</b>   |  |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   |                            | 93.776,10       | <b>200.337,80</b> | 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten  |             |                            | 17.600,67       |                     |  |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   |                            | 6.074,49        | <b>7.836,92</b>   | 5. Rechnungsabgrenzungsposten   |             |                            | 437,14          | <b>1.020,12</b>     |  |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |                            | 325.862,28      |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände   |                            | 1.811,21        | <b>2.824,58</b>   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.2.8. wertberichtigte Forderungen   |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |
| 2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                            |                 |                   |   |             |                            |                 |                     |  |



| Aktiva |  |                            |                 |                      | Bilanz zum 31.12.2019 |                            |                            |                 |                      | Passiva |  |
|--------|--|----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|---------|--|
| Posten | Bezeichnung  | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €      | Posten                | Bezeichnung                | Verweis auf Anhang (Seite) | 01.01.2019 in € | 31.12.2019 in €      |         |  |
|        | 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | 3. Ausgleichsposten für latente Steuern  |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | 4. Rechnungsabgrenzungsposten  |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | 4.1. Disagio   |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |                            |                 |                      |                       |                            |                            |                 |                      |         |  |
|        | <b>Bilanzsumme Aktiva</b>  |                            | 22.372.472,37   | <b>22.652.775,79</b> |                       | <b>Bilanzsumme Passiva</b> |                            | 22.372.472,37   | <b>22.652.775,79</b> |         |  |



## 5. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS GEMÄß § 48 GEMHVO

### 5.1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

#### RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019 der Ortsgemeinde Birkenheide wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2019 der Ortsgemeinde Birkenheide wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

- Die Rheinland-Pfälzische Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994 wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und entsprechend fortgeschrieben.
- Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO–Doppik) wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und ist am 18. Mai 2006 in Kraft getreten.

Ein Gesamtabchluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Ortsgemeinde Birkenheide beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Ortsgemeinde Birkenheide ist jedoch nach § 109 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 GemO von der Verpflichtung, einen Gesamtabchluss aufzustellen, befreit.

#### BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

Mit Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2008 wurde auch die flächendeckende Budgetierung aller Verantwortungsbereiche eingeführt. Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Birkenheide beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO-Doppik vorsieht:

#### AUF EBENE DES GESAMTHAUSHALTES (SO GENANNT DREIKOMPONENTEN – RECHNUNG):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash–Flow–Rechnung)

#### AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Ortsgemeinde Birkenheide aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Birkenheide und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



## 5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Birkenheide vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden grundsätzlich, mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert, um die planmäßigen linearen Abschreibungen bewertet. Konnten diese nicht mehr oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde nach Vergleichswerten oder Erfahrungswerten bzw. mit Bodenrichtwerten bewertet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungsrichtlinie vom 23. November 2006 unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden im Abrechnungsjahr 2011 erstmalig, gemäß dem Wahlrecht, direkt in den Aufwand gebucht und nicht mehr inventarisiert. Bei den ausgewiesenen Positionen handelt es sich um noch vorhandene GWG's aus Vorjahren, die in künftigen Perioden abgehen.

## 5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

### 5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagevermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2019 beträgt 22.441.656,49 € und lag damit 496.860,20 € über dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2019 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

#### ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

|                                   | 01.01.2019             | 31.12.2019             |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 738.500,00 €           | 709.570,00 €           |
| Sachanlagen                       | 21.079.881,12 €        | 21.603.989,57 €        |
| Finanzanlagen                     | 126.415,17 €           | 128.096,92 €           |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>       | <b>21.944.796,29 €</b> | <b>22.441.656,49 €</b> |



## 5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Das immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

| Anlagespiegel<br>Immaterielle Vermögensgegenstände |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |   |                                | Abschreibungen / Wertberichtigungen                     |                                 |                                 |   |   |   | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen                   |                         |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|
| Posten des Anlagevermögens                         | Bezeichnung                              | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr    | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert |
|  |  | €                                    | €                        | €                        | €   | €                              | €   | €                               | €                               | €   | €                                       | €                                       | €   | €  | v. H.                        | v. H.                   |
| 1  |  | 2                                    | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7   | 8                               | 9                               | 10  | 11                                      | 12                                      | 13  | 14   | 15                           | 16                      |
| 1.1.   | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b> |                                      |                          |                          |   |                                |   |                                 |                                 |   |   |   |   |  |                              |                         |
| 1.1. 2.  | Geleistete Zuwendungen                   | 798.718,30                           | 1.814,00                 |                          |   | 800.532,30                     | 166.200,30  |                                 |                                 |   |   | 190.732,30                              | 609.800,00                                | 632.518,00                                   | 3,06                         | 76,17                   |
| 1.1. 3.  | Gezahlte Investitionszuschüsse           | 187.271,37                           |                          |                          |   | 187.271,37                     | 81.289,37   |                                 |                                 |   |   | 87.501,37                               | 99.770,00                                 | 105.982,00                                   | 3,32                         | 53,28                   |
| 1.1.   | <b>Gesamt:</b>                           | <b>985.989,67</b>                    | <b>1.814,00</b>          |                          |   | <b>987.803,67</b>              | <b>247.489,67</b>                                       |                                 |                                 |   |   | <b>278.233,67</b>                       | <b>709.570,00</b>                         | <b>738.500,00</b>                            | <b>3,11</b>                  | <b>71,83</b>            |

### ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 1.814,00 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagevermögens handelt es sich um die Abrechnung des Investitionskostenanteils für die Straßenoberflächenentwässerung 2017 der Verbandsgemeinde Maxdorf.



## 5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

| Anlagespiegel<br>Sachanlagenvermögen |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten         |                                     |                                     |  |   | Abschreibungen / Wertberichtigungen                                   |  |  |  |  |  | Restbuchwerte   |  | Kennzahlen   |  |
|--------------------------------------|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|--|--|--|--|--|---|--|--|--|
| Posten<br>des<br>Anlagevermögens     | Bezeichnung  | Stand zum<br>31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | Zugänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Abgänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Umb-<br>chungen/<br>Umglie-<br>derungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand zum<br>31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>zum 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | Zuschrei-<br>bungen im<br>Haushalts-<br>jahr | Abschreibungen<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Umb-<br>chungen/<br>Umglie-<br>derungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf<br>Abgänge | Abschreibungen<br>zum 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Restbuch-<br>werte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | Restbuch-<br>werte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durch<br>schn.<br>Ab-<br>schrei-<br>bungs-<br>satz | Durch<br>schn.<br>Rest-<br>buch-<br>wert |
|                                      |  | €  | €                                   | €                                   | €  | €   | €   | €  | €  | €  | €  | €  | €   | €  | v. H.  | v. H.                                    |
| 1                                    |  | 2  | 3                                   | 4                                   | 5  | 6   | 7   | 8  | 9  | 10   | 11   | 12   | 13  | 14   | 15   | 16                                       |
| <b>1.2.</b>                          | <b>Sachanlagen</b>   |  |                                     |                                     |  |   |   |  |  |  |  |  |   |  |  |  |
| 1.2. 1.                              | Wald, Forsten  | 24.902,86                                    |                                     |                                     |  | 24.902,86                                 |   |  |  |  |  |  | 24.902,86   | 24.902,86  |  | 100,00                                   |
| 1.2. 2.                              | Sonstige unbebaute<br>Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte | 1.828.084,01                                 | 4.475,54                            |                                     |  | 1.832.559,55                              | 22.590,73   | 2.174,00                                     |  |  | 24.764,73  | 1.807.794,82                                       | 1.805.493,28  | 0,12   | 98,65  |  |
| 1.2. 3.                              | Bebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte               | 466.194,00                                   |                                     |                                     |  | 466.194,00                                | 12.065,78   | 2.031,00                                     |  |  | 14.096,78  | 452.097,22   | 454.128,22  | 0,44   | 96,98  |  |
| 1.2. 4.                              | Infrastrukturvermögen  | 21.668.814,13                                | 697.477,49                          |                                     |  | 22.366.291,62                             | 5.277.878,74  | 275.699,95                                   |  |  | 5.553.578,69                                     | 16.812.712,93                                      | 16.390.935,39   | 1,23   | 75,17  |  |
| 1.2. 5.                              | Bauten auf fremdem Grund<br>und Boden                              | 3.316.424,70                                 | 159.472,37                          |                                     |  | 3.475.897,07                              | 1.055.704,33  | 45.597,00                                    |  |  | 1.101.301,33                                     | 2.374.595,74                                       | 2.260.720,37  | 1,31   | 68,32  |  |
| 1.2. 7.                              | Maschinen, technische<br>Anlagen, Fahrzeuge                        | 73.619,24                                    |                                     |                                     |  | 73.619,24                                 | 33.200,24   | 3.668,00                                     |  |  | 36.868,24  | 36.751,00  | 40.419,00   | 4,98   | 49,92  |  |
| 1.2. 8.                              | Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                              | 376.596,62                                   | 9.662,99                            | 2.870,09                            |  | 383.389,52                                | 273.314,62  | 17.489,99                                    |  | 2.550,09   | 288.254,52                                       | 95.135,00  | 103.282,00  | 4,56   | 24,81  |  |
| <b>1.2.</b>                          | <b>Gesamt:</b>   | <b>27.754.635,56</b>                         | <b>871.088,39</b>                   | <b>2.870,09</b>                     |  | <b>28.622.853,86</b>                      | <b>6.674.754,44</b>   | <b>346.659,94</b>                            |  | <b>2.550,09</b>  | <b>7.018.864,29</b>                              | <b>21.603.989,57</b>                               | <b>21.079.881,12</b>                                      | <b>1,21</b>  | <b>75,48</b>                                       |  |

### ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 871.088,39 €)

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das Infrastrukturvermögen i. H. v. 697.477,49 € für den Ausbau der Eysersheimer Straße dar. Weitere wesentliche Sachanlagenzugänge sind bei den Bauten auf fremden Grund und Boden i. H. v. 159.472,37 € für den Umbau der Albertine-Scherer-Schule (rd. 127 T€) und für den Bau einer Kindertagesstätte -auf dem Gelände Spiel- und Bolzplatz- (rd. 33 T€) zu verzeichnen. Weitere Zugänge sind bei Wald, Forsten i. H. v. 4.475,54 € für die Schenkung von Grünflächen In den Wasserwiesen und In den Mühlwiesen zu verzeichnen. Bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen kamen Zugänge i. H. v. 9.662,99 € für die KiTa Birkenheide (Zeiterfassungsgerät, PC und Weichbodenmatte - rd. 3 T€), für das Dorfgemeinschaftshaus (Bodenreinigungsmaschine – rd. 4 T€) und für die Betreuung der Grundschule (Speisenausgabewagen – rd. 3 T€) hinzu.



### 5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

| Anlagenspiegel<br>Finanzanlagen  |   | Anschaffungs- und Herstellungskosten         |                                     |                                     |   |   | Abschreibungen / Wertberichtigungen                                   |  |  |   |  |  | Restbuchwerte   |  | Kennzahlen   |  |
|----------------------------------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|--|--|---|--|--|---|--|--|--|
| Posten<br>des<br>Anlagevermögens | Bezeichnung   | Stand zum<br>31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | Zugänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Abgänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Umbu-<br>chungen/<br>Umgli-<br>ederungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand zum<br>31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>zum 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | Zuschrei-<br>bungen im<br>Haushalts-<br>jahr | Abschreibungen<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Umbu-<br>chungen/<br>Umgli-<br>ederungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf<br>Abgänge | Abschreibungen<br>zum 31.12.<br>Haushalts-<br>jahr | Restbuch-<br>werte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | Restbuch-<br>werte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durch<br>schn.<br>Ab-<br>schrei-<br>bungs-<br>satz | Durch<br>schn.<br>Rest-<br>buch-<br>wert |
|                                  |   | €  | €                                   | €                                   | €   | €   | €   | €  | €  | €   | €  | €  | €   | €  | v. H.  | v. H.                                    |
| 1                                |   | 2  | 3                                   | 4                                   | 5   | 6   | 7   | 8  | 9  | 10  | 11   | 12   | 13  | 14   | 15   | 16                                       |
| 1.3.                             | <b>Finanzanlagen</b>  |  |                                     |                                     |   |   |   |  |  |   |  |  |   |  |  |  |
| 1.3.5.                           | Sondervermögen,<br>Zweckverbände, Anstalten<br>des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale<br>Stiftungen | 126.165,17                                   | 1.681,75                            |                                     |   | 127.846,92                                |   |  |  |   |  |  | 127.846,92  | 126.165,17   |  | 100,00                                   |
| 1.3.7.                           | Sonstige Wertpapiere des<br>Anlagevermögens   | 250,00                                       |                                     |                                     |   | 250,00                                    |   |  |  |   |  |  | 250,00  | 250,00   |  | 100,00                                   |
| 1.3.                             | <b>Gesamt:</b>  | <b>126.415,17</b>                            | <b>1.681,75</b>                     |                                     |   | <b>128.096,92</b>                         |   |  |  |   |  |  | <b>128.096,92</b>   | <b>126.415,17</b>  |  | <b>100,00</b>                            |



## VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT 1.681,75 €)

Bei den Zugängen der Finanzanlagen handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode am Kreiswohnungsverband i. H. v. 1.681,75 €.

Bei der Eigenkapital-Spiegel-Methode ist generell zu beachten, dass das Verfahren letztmalig für den Jahresabschluss der betroffenen Einrichtungen zum 31.12.2019 anwendbar ist, jedoch mit der Einschränkung, dass Jahresgewinn und Gewinn-/Verlustvorträge unberücksichtigt bleiben. Auch wenn sich das Eigenkapital ohne die zuvor genannten Positionen in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.

Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Birkenheide in Zweckverbänden sowie andere Beteiligungen sind mit dem zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ausgewiesenen Eigenkapital angesetzt. Sofern kein testierter Jahresabschluss der Zweckverbände bzw. Beteiligungen zum 31.12.2019 vorlag, wurde auf den letzten testierten Jahresabschluss zugegriffen. Sofern sich diesbezüglich eine Änderung ergeben hat, wurde eine Fortschreibung im Rahmen der Spiegelmethode vorgenommen. Demnach sind folgende Werte

- **Kreiswohnungsverband** 127.846,92 €  
(Stammeinlage: 18 T€ - Eigenkapital: 20.232 T€ - Beteiligungsquote: 0,62357558 %)

Weitere Beteiligungen, die in der Bilanz bewertet wurden, sind die

- **Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG** 250,00 €

## 5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 2.870,09 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich um die Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. 2.870,09 €, die im Rahmen der Inventur 2019 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Hier handelt es sich hauptsächlich um Abgänge von div. Geschäftsausstattungen der Grundschule (1.657,72 €) und des Bauhofes (1.212,37 €). Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

## 5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 211.119,30 €.

## 5. 3. 2/A VORRÄTE

### FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

Die fertigen Erzeugnisse wurden mit den Herstellungs- und Anschaffungskosten bewertet. Bei den fertigen Erzeugnissen handelt es sich um Bücherbestände:

- Heimatbücher 120,00 €



## 5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

### ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

### PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)  | Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit |                                |                          | Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2019 | Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2019 | Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) |
|----------|--|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
|          |  | bis zu einem Jahr                                 | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |                          |   |                                   |                                   |
| 1        | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                      |   |                                |                          |                                    |                          |   |                                   |                                   |
| 1.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen              | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 314.034,59                         | 0,00                     | 113.696,79                                  | <b>200.337,80</b>                 | 93.776,10                         |
| 1.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 12.749,50                          | 0,00                     | 4.912,58                                    | <b>7.836,92</b>                   | 6.074,49                          |
| 1.3      | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.4      | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.5      | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                               | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 325.862,28                        |
| 1.7      | sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 2.824,58                           | 0,00                     | 0,00  | <b>2.824,58</b>                   | 1.811,21                          |
|          | <b>Summe Forderungen</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>              | <b>329.608,67</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>118.609,37</b>                           | <b>210.999,30</b>                 | <b>427.524,08</b>                 |



## FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

- KASSENBESTAND ZUM 31.12.2019 0,00 €  
(Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindenkasse ausgewiesen.)

insgesamt zum 31.12.2019 **0,00 €**

## SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Darlehen Vogelpark 1.720,72 €
- Abrechnung Personalkosten KiTa Lukas 1.103,86 €

insgesamt zum 31.12.2019 **2.824,58 €**

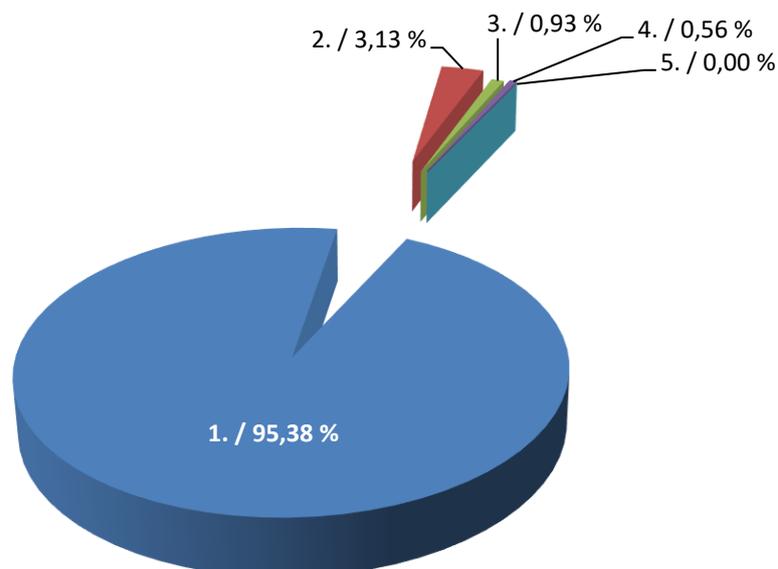
## 5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

### 5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in 2019 nicht gebildet.

## 5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019 - AUFTEILUNG AKTIVA: 22.652.775,79 €



- 1. Sachanlagen (21.603.989,57 € = 95,38 %)
- 2. Immaterielle Vermögensgegenstände (709.570,00 € = 3,13 %)
- 3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (210.999,30 € = 0,93 %)
- 4. Finanzanlagen (128.096,92 € = 0,56 %)
- 5. Vorräte (120,00 € = 0,00%)



## 5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

### 5. 4. 1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten. Das Eigenkapital teilt sich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträgen aus den Vorjahren und das Jahresergebnis. Als Besonderheit kommt zu den gesetzlich vorgeschriebenen Eigenkapitalpositionen noch die Position „Bilanzkorrektur der Eröffnungsbilanz“ hinzu, da aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 14 Abs. 4 und 5 KomDoppikLG bis 2013 eventuell anfallende Wertkorrekturen in Bezug auf die Eröffnungsbilanz direkt mit dem Eigenkapital zu verrechnen sind. Um der Übersicht Rechnung zu tragen wurde diese Position dem Eigenkapital hinzugefügt.

#### EIGENKAPITALSPIEGEL

| <b>Eigenkapital</b>   | <b>Stand<br/>31.12.2019<br/>in €</b> |
|---|--------------------------------------|
| <b>Kapitalrücklage</b>  | <b>15.095.725,17</b>                 |
| Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)                           | 15.786.795,97                        |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008) | 100.036,42                           |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009) | -163.399,10                          |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010) | -163.027,43                          |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011) | -233.690,21                          |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012) | 75.723,66                            |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013) | -85.528,95                           |
| Bilanzkorrektur Aktivposten   | -7.882,30                            |
| Bilanzkorrektur Passivposten  | -213.302,89                          |
| <b>sonstige Rücklage</b>  | <b>0,00</b>                          |
| <b>Ergebnisvortrag</b>  | <b>480.339,39</b>                    |
| <b>Jahresergebnis</b>   | <b>460.002,44</b>                    |
| <b>Eigenkapital</b>   | <b>16.036.067,00</b>                 |

#### NETTOPOSITION

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft eine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettoposition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (erst nach dem fünften Jahr kann ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettoposition ausgebucht werden, vgl. hierzu § 18 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

#### VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Birkenheide weist im Berichtsjahr 2019 keinen Verlustvortrag aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

#### JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **460.002,44 €** aus. Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue



Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

## RÜCKLAGEN

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Rücklagen.

Die Versorgungsrücklage ist keine Rücklage im betriebswirtschaftlichen Sinne der Kommunalen Doppik. Die nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz zu bildenden Sonderrücklagen zur Sicherstellung der Finanzierung künftiger Versorgungsaufwendung sind gem. § 80 GemO gesondert im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen nachzuweisen. Der Ausweis erfolgt auf der Aktivseite unter den Finanzanlagen.

## DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

In der Ergebnisrechnung und im Eigenkapitalspiegel wird die Verwendung des Jahresergebnisses nachrichtlich ausgewiesen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt mit dem Beschluss des Jahresabschlusses. Die Ergebnisverwendung wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Stand 01.01.2019  | 167.279,12 €        |
| Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres                      | -156.825,34 €       |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008) | 100.036,42 €        |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009) | -163.399,10 €       |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010) | -163.027,43 €       |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011) | -233.690,21 €       |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012) | 75.723,66 €         |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013) | -85.528,95 €        |
| Stand 31.12.2019  | <b>480.339,39 €</b> |



## 5.4.2. SONDERPOSTEN 5.4.2/A SONDERPOSTEN

### SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Birkenheide zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils bezuschusstem Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die so zugeordneten Investitionszuweisungen werden unter der gleichen Anlagennummer wie das bezuschusste Anlagegut geführt, jedoch in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Sofern der Zuschuss zu einem späteren Zeitpunkt wie der Anschaffungszeitpunkt vereinnahmt worden ist, erfolgt die Auflösung auf die Restnutzungsdauer.

| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung                                | Zuschuss                          |                          |                          |   |                                | Auflösungen  |                                 |                              |   |                                      |                                      | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen            |                         |
|----------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-----------------------|-------------------------|
|                            |  | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Aufl.-satz | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |  | €                                 | €                        | €                        | €   | €                              | €  | €                               | €                            | €   | €                                    | €                                    | €   | €  | v. H.                 | v. H.                   |
| 1                          |  | 2                                 | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7  | 8                               | 9                            | 10  | 11                                   | 12                                   | 13  | 14   | 15                    | 16                      |
| 23131000                   | Zuwendungen von Eigenbetrieben             | 463.482,40                        |                          |                          |   | 463.482,40                     | 101.245,40   |                                 | 15.110,00                    |   |                                      | 116.355,40                           | 347.127,00                                | 362.237,00                                   | 3,26                  | 74,90                   |
| 23142000                   | Zuwendungen vom Land                       | 593.774,77                        | 50.000,00                |                          |   | 643.774,77                     | 178.152,77   |                                 | 17.554,00                    |   |                                      | 195.706,77                           | 448.068,00                                | 415.622,00                                   | 2,73                  | 69,60                   |
| 23143000                   | Zuwendungen von Gemeinden                  | 811.019,90                        |                          |                          |   | 811.019,90                     | 277.005,90   |                                 | 16.692,00                    |   |                                      | 293.697,90                           | 517.322,00                                | 534.014,00                                   | 2,06                  | 63,79                   |
| 23145000                   | Zuwendungen von Anstalten                  | 2.500,00                          |                          |                          |   | 2.500,00                       | 2.500,00   |                                 |                              |   |                                      | 2.500,00                             |   |  |                       |                         |
| 23150000                   | Zuwendungen vom privaten Bereich           | 42.850,00                         |                          |                          |   | 42.850,00                      | 29.109,00  |                                 | 3.510,00                     |   |                                      | 32.619,00                            | 10.231,00                                 | 13.741,00                                    | 8,19                  | 23,88                   |
| 23151000                   | Zuwendungen von privaten Unternehmen       | 16.136,00                         |                          |                          |   | 16.136,00                      | 2.559,00   |                                 | 575,00                       |   |                                      | 3.134,00                             | 13.002,00                                 | 13.577,00                                    | 3,56                  | 80,58                   |
| 23159000                   | Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 599.851,77                        |                          |                          |   | 599.851,77                     | 412.194,77   |                                 | 15.181,00                    |   |                                      | 427.375,77                           | 172.476,00                                | 187.657,00                                   | 2,53                  | 28,75                   |
| 23190000                   | Zuwendungen von Sonstigen                  | 500,00                            | 5.591,13                 |                          |   | 6.091,13                       | 155,00   |                                 | 58,13                        |   |                                      | 213,13                               | 5.878,00                                  | 345,00                                       | 0,95                  | 96,50                   |



## SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Birkenheide hat wiederkehrende Beiträge aufgrund ihrer Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) vom 07.12.2007 i. d. F. der 4. Änderung vom 02.01.2013 erhoben und Erschließungsbeiträge aufgrund ihrer Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragsatzung) vom 15.12.2017 beschlossen. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 01.01.2017 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Birkenheide über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 20.07.1979 i. d. F. der 2. Änderung vom 30.04.2003 außer Kraft.

| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung   | Zuschuss                          |                          |                          |   |                                | Auflösungen  |                                 |                              |   |                                      |                                      | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen        |                         |
|----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|-------------------------|
|                            |   | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Aufsat | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |   | €                                 | €                        | €                        | €   | €                              | €  | €                               | €                            | €   | €                                    | €                                    | €   | v. H.  | v. H.             |                         |
| 1                          |   | 2                                 | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7  | 8                               | 9                            | 10  | 11                                   | 12                                   | 13  | 14   | 15                | 16                      |
| 23242000                   | Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / vom Land                   | 105.424,88                        |                          |                          |   | 105.424,88                     | 15.850,88  |                                 | 2.641,00                     |   |                                      | 18.491,88                            | 86.933,00                                 | 89.574,00                                    | 2,51              | 82,46                   |
| 23259000                   | Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 6.681.814,75                      | 138.384,68               | 4.089,79                 |   | 6.816.109,64                   | 3.550.597,07   |                                 | 184.601,84                   |   |                                      | 3.735.198,91                         | 3.080.910,73                              | 3.131.217,68                                 | 2,71              | 45,20                   |

## 5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Zuführung der Wirtschaftswegerücklagen der Ortsgemeinde Birkenheide.

| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung             | Zuschuss                          |                          |                          |   |                                | Auflösungen  |                                 |                              |   |                                      |                                      | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen        |                         |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|-------------------------|
|                            |                         | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Aufsat | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |                         | €                                 | €                        | €                        | €   | €                              | €  | €                               | €                            | €   | €                                    | €                                    | €   | v. H.  | v. H.             |                         |
| 1                          |                         | 2                                 | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7  | 8                               | 9                            | 10  | 11                                   | 12                                   | 13  | 14   | 15                | 16                      |
| 23990000                   | Wirtschaftswegerücklage | 56.284,59                         | 4.417,63                 |                          |   | 60.702,22                      |  |                                 |                              |   |                                      |                                      | 60.702,22                                 | 56.284,59                                    |                   | 100,00                  |



## 5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Birkenheide vom 28.11.2013 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Birkenheide vom 28.11.2013, werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung          | Zuschuss                          |                          |                          |   |                                | Auflösungen  |                                 |                              |   |                                      |                                      | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen        |                         |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|-------------------------|
|                            |                      | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Aufsat | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |                      | €                                 | €                        | €                        | €   | €                              | €  | €                               | €                            | €   | €                                    | €                                    | €   | €  | v. H.             | v. H.                   |
| 1                          |                      | 2                                 | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7  | 8                               | 9                            | 10  | 11                                   | 12                                   | 13  | 14   | 15                | 16                      |
| 23600000                   | Grabnutzungsentgelte | 201.739,36                        | 12.424,00                | 970,00                   |   | 213.193,36                     | 88.005,40  |                                 | 7.549,54                     |   |                                      | 95.554,94                            | 117.638,42                                | 113.733,96                                   | 3,54              | 55,18                   |



### 5.4.3. RÜCKSTELLUNGEN

#### RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

| Rückstellungen  | Stand            |
|---|------------------|
|   | 31.12.2019       |
|   | in €             |
| <b>Pensionen</b>  |                  |
| Pensionsrückstellungen Ehrensold passiv                         | 18.012,00        |
| Pensionsrückstellungen Ehrensold aktiv                          | 41.636,00        |
| Summe   | 59.648,00        |
| <b>Steuerrückstellungen</b>                                     | 0,00             |
| <b>Rückstellungen für latente Steuern</b>                       | 0,00             |
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                  |                  |
| Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung          | 0,00             |
| Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden            | 0,00             |
| Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 29.424,72        |
| Summe   | 29.424,72        |
| <b>Rückstellungen</b>   | <b>89.072,72</b> |

### 5.4.3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN</b>            | <b>59.648,00 €</b> |
| PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN AKTIVE EHRENSOLD  | 41.636,00 €        |
| PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN PASSIVE EHRENSOLD | 18.012,00 €        |

Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Die Berechnung der Rückstellungen wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim mit Hilfe des Programms HPR der Firma Haessler Information GmbH für die Gemeinde durchgeführt. Ab dem Jahr 2019 finden erstmalig die „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck Anwendung. Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes (§ 6a Abs. 3 EStG), zugrunde. Bei der Berechnung vor dem o. g. Berechnungsjahr bzw. bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018, haben die „Heubeck-Richttafeln 2005 G“ Anwendung gefunden. Bei Rückstellungsberechnungen für aktive Ehrenbeamte kann nur mit vollen Amtsjahren gerechnet werden. Daher ergibt sich für einzelne Fälle, zum Bilanzstichtag 31.12.2019 (Wahljahr), kein Rückstellungswert. Durch die Wiederwahl eines aktiven Ehrenbeamten ist es möglich, dass sich das für die Berechnung herangezogene voraussichtliche Ehrensoldbezugsalter verändert. Sollte dies der Fall sein, kann sich der Rückstellungswert gegenüber dem Vorjahr verringern.

### 5.4.3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

|  |                    |
|--|--------------------|
| Rückstellungen für <b>UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN</b>  | <b>0,00 €</b>      |
| Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz sollen für unterlassene Instandhaltungen, welche innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahre nachgeholt werden, gem. § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO Rückstellungen gebildet werden. |                    |
| Rückstellungen für <b>NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB</b>  | <b>29.424,72 €</b> |



## 5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

### VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitspiegel dargestellt.

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit |                                |                          | Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2019 | Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) |
|----------|---|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
|          |   | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
|          | Verbindlichkeiten   |   |                                |                          |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
| 1        | Anleihen  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 2        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 4.294,98  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.431.746,27                       | 0,00                     | <b>1.431.746,27</b>               | 0,00  |                             | 1.605.161,64                      |
| 3        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen                                       | 4.294,98  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.431.746,27                       | 0,00                     | <b>1.431.746,27</b>               | 0,00  |                             | 1.605.161,64                      |
| 4        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung                                | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 5        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen              | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 6        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 7        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 93.230,62   | 0,00                           | 0,00                     | 93.230,62                          | 0,00                     | <b>93.230,62</b>                  | 0,00  |                             | 72.403,77                         |
| 8        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 2.141,30  | 0,00                           | 0,00                     | 2.141,30                           | 0,00                     | <b>2.141,30</b>                   | 0,00  |                             | 9.504,72                          |
| 9        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 10       | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht         | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 11       | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 12       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                | 139.209,39  | 0,00                           | 0,00                     | 139.209,39                         | 0,00                     | <b>139.209,39</b>                 | 0,00  |                             | 3.750,53                          |
| 13       | Sonstige Verbindlichkeiten  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 17.600,67                         |
| -        | Summe Verbindlichkeiten   | 238.876,29  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.666.327,58                       | 0,00                     | <b>1.666.327,58</b>               | 0,00  |                             | 1.708.421,33                      |



Im Abrechnungsjahr 2019 wurden keine Darlehen aufgenommen.  
Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 1.605.161,64 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 1.431.746,27 €.

|                     | Stand<br>01.01.2019 | Zugang<br>2019 | Abgang<br>2019 | Stand<br>31.12.2019 |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Investitionskredite | 1.605.161,64 €      | - €            | 173.415,37 €   | 1.431.746,27 €      |
| Summe               | 1.605.161,64 €      | - €            | 173.415,37 €   | 1.431.746,27 €      |

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2019 stellen sich wie folgt dar:

|   |              |
|---|--------------|
| • Sparkasse Vorderpfalz                     | 417.422,75 € |
| • DGHYP Bank                                | 350.010,36 € |
| • Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG | 509.519,77 € |
| • VR Bank Rhein-Neckar eG                   | 127.564,39 € |
| • KfW                                       | 27.229,00 €  |

Gesamt zum 31.12.2019

**1.431.746,27 €**

## BAUMAßNAHMEN / INVESTITONSMASßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

| Konto               | Bezeichnung   | Auszahlung<br>2019 | HH-Ansatz / HH-<br>Nachtrag / APL-<br>ÜPL-Ansatz<br>2019 | Gesamte<br>Auszahlungen<br>bis 31.12.2019 | verfügbar /<br>Rest<br>lt. Plan 2019 |
|---------------------|---|--------------------|--|---|--------------------------------------|
| 211100-05310000-310 | <b>Grundschulen</b><br>Hochbaumaßnahmen<br><br>Umbau der Albertine-Scherer-Schule<br><br>Die Maßnahme ist noch nicht beendet. | 129.622,04 €       | 450.000,00 €   | 369.657,96 €                              | 320.377,96 €                         |
| 541000-04824000-411 | <b>Gemeindestraßen</b><br>Tiefbaumaßnahmen<br><br>Ausbau der Eyersheimer Straße<br><br>Die Maßnahme ist noch nicht beendet.   | 695.913,54 €       | 695.917,45 €   | 740.929,92 €                              | 3,91 €                               |



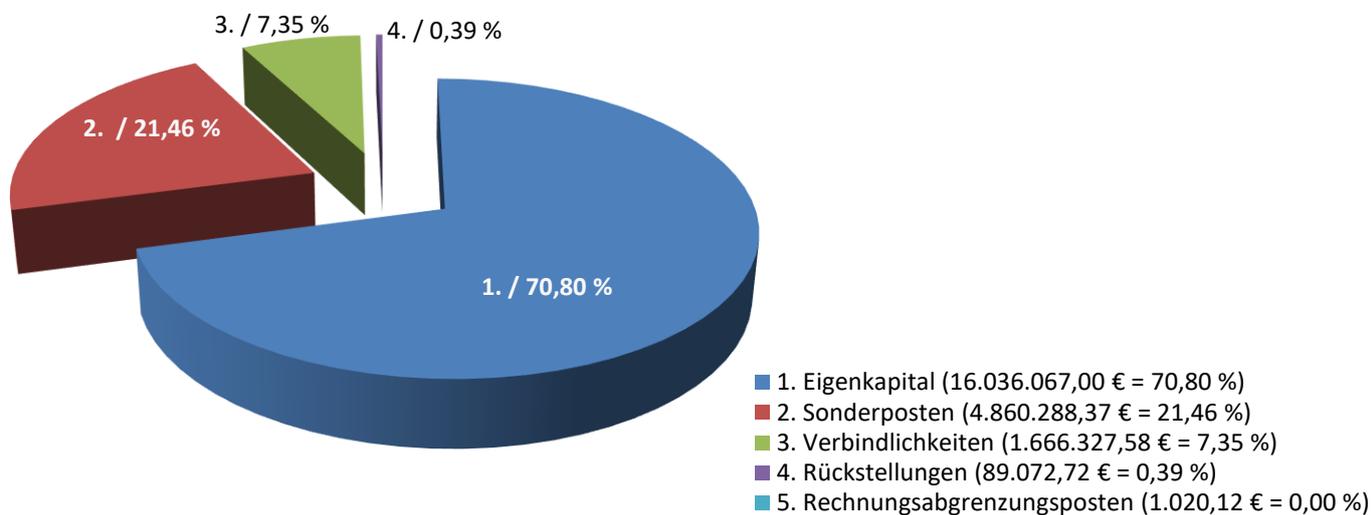
## 5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2019 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet für

|   |                   |
|---|-------------------|
| • Einmalbeiträge aus Straßenbaumaßnahmen          | 76,43 €           |
| • Überzahlungen aus Grundsteuer und Gewerbesteuer | 943,69 €          |
| <b>SUMME</b>                                      | <b>1.020,12 €</b> |

## 5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019 - AUFTEILUNG PASSIVA: 22.652.775,79 €





## 5.5. SONSTIGE ANGABEN

### 5.5.1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Oktober 1952 wurde aus der Großsiedlung Hundertmorgen die selbständige Gemeinde Birkenheide. Albertine Scherer, die erste Bürgermeisterin, setzte sich mit außergewöhnlichem Engagement für die Entwicklung der Gemeinde ein. Es entstanden sehr bald eine eigene Volksschule, Kindergärten, Feuerwehrhaus und sonstige kommunale Einrichtungen.

Die Ortsgemeinde Birkenheide ist eine verbands- und kreisangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Dorfgemeinschaftshaus, Eyersheimer Straße 11 in Birkenheide.

Die AUFSICHTSBEHÖRDE ist der Rhein-Pfalz-Kreis. Die obere Aufsichtsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Ministerium des Innern und für Sport des Landes Rheinland-Pfalz.

Die ÖRTLICHE RECHNUNGSPRÜFUNG obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Gemeinderates.

Die ÜBERÖRTLICHE RECHNUNGSPRÜFUNG ist dem Rechnungshof Rheinland-Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Birkenheide vom 13.07.2004 i. d. F. der 6. Änderung vom 12.05.2020 beschlossen.

### 5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Birkenheide nicht der Fall.

### 5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

**GEMARKUNGSFLÄCHE:** Die Gemarkungsfläche beträgt 2,93 km<sup>2</sup>.



#### **EINWOHNERZAHL:**

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 beträgt 3.243.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2018 betrug 3.208.



## 5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2019 waren bei der Ortsgemeinde Birkenheide 35 Bedienstete beschäftigt.

## 5.5.5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

### ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der ORTSBÜRGERMEISTER wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Ortsbürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre. Die ehrenamtlichen ORTSBEIGEORDNETEN werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der/die erste Ortsbeigeordnete ist der/die allgemeine Vertreter/in des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO). Der Ortsbürgermeister bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte. Der Ortsbürgermeister hat den Ortsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Ortsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

### ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Birkenheide nehmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeisterin oder des Ortsbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil. Der ORTSGEMEINDERAT ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Birkenheide. Der Ortsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Ortsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO). Der Ortsgemeinderat Birkenheide hat zur Vorbereitung seiner Beschlüsse folgende AUSSCHÜSSE aus seiner Mitte gebildet: \*Haupt- und Finanzausschuss / \*Jugend-, Sozial-, Kultur- und Sportausschuss / \*Kindergartenträgersausschuss / \*Planungs- und Bauausschuss / \*Rechnungsprüfungsausschuss / \*Schulträgersausschuss / \*Umlegungsausschuss / \*Umwelt- und Verkehrsausschuss.

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 15. Legislaturperiode, welche bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Birkenheide beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 20 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt: CDU-Fraktion – 9 Sitze / SPD-Fraktion – 8 Sitze / FWG-Fraktion – 3 Sitze.

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2019 sind im Folgenden genannt:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>VORSITZENDER:</b>     | Reiß, Rainer      |
| <b>1. Beigeordnete:</b>  | Popp Dr., Juliane |
| <b>2. Beigeordneter:</b> | Tossmann, Andreas |

### MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Acker, Silvia / Dorsch, Wilfried / Epple, Michael / Fuchs, Christian / Gottschlich, Steffen / Hein, Siegmund / Hoppe, Konrad Joseph / Jungfleisch, Julia / Krepinsky, Bernhard Manfred / Lehmann, Michael / Marnet, Helmut / Popp Dr., Juliane / Roth, Michael / Ruschin, Andrea / Schatz, Jutta / Schwab Dr., Rudolf / Seitz, Emmi / Sold, Theo / Tossmann, Andreas / Wiktor, Steve



## **6. RECHENSCHAFTSBERICHT GEMÄß § 49 GEMHVO**

### **6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE**

#### **6. 1. 1. VORBEMERKUNG**

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Birkenheide zum 31.12.2019 wurde unter Beachtung der entsprechenden Vorschriften erstellt. Der Rechenschaftsbericht soll nach § 49 GemHVO

- den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.
- Im Rechenschaftsbericht ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Ebenso soll hieraus eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ersichtlich sein.
- Der Rechenschaftsbericht soll auch auf die Vorgänge, die von besonderer Bedeutung sind, eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Ortsgemeinde.

#### **6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2019**

Die HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE BIRKENHEIDE FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020 wurde am 25.03.2019 von dem Ortsgemeinderat beschlossen und am 15.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Der Haushaltsplan 2019 der Ortsgemeinde Birkenheide wies einen Jahresfehlbetrag von 188.850,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 2.225.000,00 € aus. Im Abrechnungsjahr 2019 wurde kein Darlehen aufgenommen. Für das Haushaltsjahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 182.000,00 € und eine Kreditermächtigung von 371.000,00 € festgesetzt.

#### **6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG**

Das Eigenkapital erhöhte sich von 15.786.795,97 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -7.882,30 € auf der Aktivseite und -213.302,89 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 480.339,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO in Höhe von 100.036,42 € (2008), in Höhe von -163.399,10 € (2009), in Höhe von -163.027,43 € (2010), in Höhe von -233.690,21 € (2011), in Höhe von 75.723,66 € (2012) und in Höhe von -85.528,95 € (2013) und um die Höhe des Jahresüberschusses von 460.002,44 € auf nunmehr 16.036.067,00 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

##### **IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE**

Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich im Abrechnungsjahr um rd. 29 T€ auf nunmehr 709.570,00 € (Vorjahr 738.500,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 2 T€ stehen Abschreibungen für die geleisteten Zuwendungen von rd. 25 T€ und Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse von rd. 6 T€ gegenüber.



## SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erhöhte sich um rd. 524 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2019 rd. 871 T€. Der wesentlichste Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens ist das Infrastrukturvermögen (rd. 697 T€), die Bauten auf fremdem Grund und Boden (rd. 159 T€), die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 10 T€) und die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (rd. 4 T€). Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 3 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. 347 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 3 T€ entgegen.

## FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen erhöhten sich im Abrechnungsjahr um 1.681,75 € auf nunmehr 128.096,92 €. Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligung am Kreiswohnungsverband.

## RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 89.072,72 € (Vorjahr 169.546,11 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen i. H. v. rd. 60 T€ und Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub i. H. v. rd. 29 T€.

## 6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2019 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 460.002,44 €** (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 156.825,34 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2019, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 189 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 649 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

## ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** sind mit **3.078.378,83 €** (Vorjahr 2.986.758,13 €) über dem Planansatz von rd. 3.035 T€ gestiegen. Als wesentliche Positionen sind hier der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit rd. 2.038 T€ und die Gewerbesteuer mit rd. 411 T€ zu nennen, sowie die Grundsteuer von rd. 352 T€. Weitere Einnahmen stellen der Familienleistungsausgleich von rd. 200 T€, die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer von rd. 58 T€ und die Hundesteuer von rd. 19 T€ dar. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern um rd. 92 T€ höher ausgefallen. Die Steigerung begründet sich im Wesentlichen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. 114 T€), beim Familienleistungsausgleich (rd. 25 T€), bei den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (rd. 7 T€) und bei der Grundsteuer (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Erträge der Gewerbesteuer (rd. 56 T€) und die Erträge der Hundesteuer (rd. 1 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFER-ERTRÄGE** sind mit **796.036,43 €** gegenüber dem Vorjahr von 492.107,69 € höher ausgefallen und liegen mit rd. 144 T€ unter dem Planwert von rd. 940 T€. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Zuwendungen für die Personalkosten KiTa Hundertmorgenwald (rd. 304 T€) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land (rd. 6 T€). Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom sonstigen öffentlichen Bereich (rd. 2 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von privaten Unternehmen (rd. 2 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von sonstigen privaten Bereich (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.



Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **208.169,27 €** (Vorjahr 204.127,06 €) über dem Planwert von rd. 207 T€. Hier handelt es sich hauptsächlich um die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 4 T€).

Die Erträge aus den **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten und Pachten, die Beteiligung Essenskosten und die Beteiligung Schülerbetreuung betragen insgesamt **90.777,91 €** (Vorjahr 85.854,71 €) und liegen über dem Planansatz von rd. 85 T€.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **20.750,58 €** gegenüber dem Vorjahr von 65.329,14 € um rd. 45 T€ geringer aus und liegen mit rd. 9 T€ über dem Planwert von rd. 12 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich für das Erstattungsverfahren bei Mutterschaft -U2 Umlage-.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **98.596,41 €** gegenüber dem Vorjahr von 101.731,60 € geringer aus und liegen mit rd. 1 T€ unter dem Planwert. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Konzessionsabgaben (rd. 3 T€).

Die **ZINSERTRÄGE UND SONSTIGE FINANZERTRÄGE** liegen mit **7.294,54 €** (Vorjahr 5.755,80 €) über dem Planwert von 1.700,00 €. Ein wesentlicher Faktor hierbei waren die höher ausgefallenen Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO).

#### ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

| Bezeichnung   | Plan           | Ist            | Abweichung    |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                  | 3.035.700,00 € | 3.078.378,83 € | 42.678,83 €   |
| Zuwendungen, allgemeinde Umlagen und sonstige Transfererträge | 940.150,00 €   | 796.036,43 €   | -144.113,57 € |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                       | 207.700,00 €   | 208.169,27 €   | 469,27 €      |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                            | 84.850,00 €    | 90.777,91 €    | 5.927,91 €    |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                          | 11.500,00 €    | 20.750,58 €    | 9.250,58 €    |
| Sonstige laufende Erträge                                     | 100.000,00 €   | 98.596,41 €    | -1.403,59 €   |
| Zins- und sonstige Finanzerträge                              | 1.700,00 €     | 7.294,54 €     | 5.594,54 €    |

#### ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Die **PERSONAL- UND VERSORGENGSAUFWENDUNGEN** betragen **801.065,07** (Vorjahr 899.323,61 €) und liegen mit rd. 446 T€ unter dem Plan von 1.246.650,00 €. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 35.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **319.711,55 €** gegenüber dem Vorjahr von 366.849,49 € deutlich geringer aus und blieben um rd. 154 unter dem Planwert von rd. 473 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (rd. 36 T€), bei den Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 27 T€), bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges (rd. 8 T€), bei den Aufwendungen von geringwertigen Geräten, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstigen Gebrauchsgegenständen (rd. 6 T€), bei der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 5 T€), bei der Unterhaltung



der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 2 T€) und bei den Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Außenanlagen (rd. 8 T€), die Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 8 T€), die Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen (rd. 8 T€), die Aufwendungen für Essens-/GetränkKosten (rd. 5 T€), Aufwendungen für Strom (rd. 3 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 3 T€) und die Aufwendungen für Stromversorgungsanlagen -Straßenbeleuchtung- (rd. 3 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **377.403,94 €** (Vorjahr 376.553,97 €) und blieben um rd. 111 T€ unter dem Planansatz von rd. 489 T€. Ursächlich hierfür sind überwiegend geringere Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (rd. 45 T€), Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (rd. 28 T€), Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenksanlagen (rd. 15 T€) Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 13 T€) und Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (rd. 8 T€).

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** fielen mit **2.191.065,93 €** gegenüber dem Vorjahr von 2.314.795,97 € geringer aus und liegen mit rd. 2 T€ über dem Planansatz von rd. 2.189 T€. Im Vergleich zum Vorjahr fielen die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 48 T€), die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 35 T€), die Gewerbesteuerumlage (rd. 17 T€), die Aufwendungen der Personalkosten -Pflicht- (rd. 16 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 4 T€) und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (rd. 4 T€) geringer aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** blieben mit **110.560,43 €** (Vorjahr von 92.602,07 €) unter dem Planwert von rd. 124 T€. Ursächlich hierfür sind die Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigung (rd. 14 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **40.194,61 €** gegenüber dem Vorjahr von 45.716,36 € niedriger aus und blieben um rd. 5 T€ unter dem Plan von 45 T€.

### ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

| Bezeichnung  | Plan           | Ist            | Abweichung    |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen                  | 1.246.650,00 € | 801.065,07 €   | -445.584,93 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 473.800,00 €   | 319.711,55 €   | -154.088,45 € |
| Abschreibungen   | 488.550,00 €   | 377.403,94 €   | -111.146,06 € |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.189.400,00 € | 2.191.065,93 € | 1.665,93 €    |
| Sonstige laufende Aufwendungen                         | 124.200,00 €   | 110.560,43 €   | -13.639,57 €  |
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                  | 45.150,00 €    | 40.194,61 €    | -4.955,39 €   |

## 6. 1. 5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

Während die Ergebnisrechnung auch nichtzahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen beinhaltet, werden in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahmen). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.



Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist daher wenig sinnvoll. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen für Abschreibungen sowie den Aufwendungen und Erträgen aus der Auflösung bzw. Bildung von Rückstellungen. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr – Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben. Hier machen sich auch die Auswirkungen der periodengerechten Buchungen bemerkbar. Während in der Ergebnisrechnung die Buchungen periodengerecht abgebildet werden, werden in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2019 um 459.511,85 € durch die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf im Rahmen der Einheitskasse auf **133.649,57 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2019 (325.862,28 €) verschlechtert.

Diese Veränderung des Finanzmittelbestands ergibt sich im Wesentlichen dabei aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

Im **FINANZMITTELFUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von **390.678,32 €** (Vorjahr 43.238,17 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 460 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 377 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 263 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 80 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Diese Abnahme der Rückstellungen verschlechtert den Finanzmittelfluss, da bei den Rückstellungsberechnungen für aktive Ehrenbeamte nur mit vollen Amtsjahren gerechnet worden ist. Daher ergibt sich für einzelne Fälle, zum Bilanzstichtag 31.12.2019 (Wahljahr), kein Rückstellungswert. Durch die Wiederwahl eines aktiven Ehrenbeamten ist es möglich, dass sich das für die Berechnung herangezogene voraussichtliche Ehrensoldbezugsalter verändert. Dadurch verringert sich der Rückstellungswert gegenüber dem Vorjahr.

Im **FINANZMITTELFUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss i. H. v. **629.671,75 €** (Vorjahr -279.487,24 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 827 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 3.525 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (rd. 50 T€) und Einnahmen aus Beiträgen und ähnliche Entgelte (rd. 148 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss i. H. v. **280.372,96 €** (Vorjahr 275.146,67 €). Dieser setzt sich im Wesentlichen aus den Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten mit rd. 180 T€, der Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde mit rd. 326 T€ und der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung mit rd. 134 T€ zusammen.

**ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

|             |  |                      |
|-------------|--|----------------------|
| F8.         | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit          | 3.889.716,30 €       |
| F15.        | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit          | 3.499.037,98 €       |
| F16.        | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 390.678,32 €         |
| F17.        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                   | 2.972,01 €           |
| F18.        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                   | 44.351,54 €          |
| F19.        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen         | -41.379,53 €         |
| <b>F20.</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                | <b>349.298,79 €</b>  |
| F27.        | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 197.669,59 €         |
| F32.        | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 827.341,34 €         |
| F33.        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | -629.671,75 €        |
| <b>F34.</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>                        | <b>-280.372,96 €</b> |
| F35.        | Aufnahme von Investitionskrediten                                  | 0,00 €               |
| F36.        | Tilgung von Investitionskrediten                                   | 180.638,89 €         |
| F37.        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten           | -180.638,89 €        |
| F41a.       | Einzahlungen durchlaufende Gelder                                  | 19.599,72 €          |
| F41b.       | Auszahlungen durchlaufende Gelder                                  | 18.099,72 €          |
| F41.        | Saldo der durchlaufenden Gelder                                    | 1.500,00 €           |
| <b>F43.</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchl. Gelder)</b>   | <b>-325.862,28 €</b> |
| F40.        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit         | 280.372,96 €         |
| F38a.       | Abnahme von Forderungen  | 325.862,28 €         |

**6. 1. 6. HAUSHALTAUSGLEICH**

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

**Der HAUSHALTAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE BIRKENHEIDE wurde in der Jahresrechnung 2019 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.**

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 460.002,44 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2019, welcher ein Jahresfehlbetrag von 188.850,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung. Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wurde erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 349.298,79 € gegenüber dem Planansatz von -57.850,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 181 T€) werden durch die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abgedeckt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltjahr 2019 keine Kredite aufgenommen. Der Haushalt ist in der Finanzrechnung ausgeglichen.

In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen wurden in der Bilanz erfüllt.



## 6. 2. VERLAUF UND ANALYSE DER VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

### 6. 2. 1. KENNZAHLEN ZUR VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des doppelten Jahresabschlusses, welcher sich aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht zusammensetzt.

Zur Verdeutlichung des Inhalts aus der Bilanz und zur deutlicheren Vergleichbarkeit der einzelnen Jahre bedient man sich im Rahmen der Bilanzanalyse verschiedener Kennzahlen. Diese Kennzahlen verdichten die Daten des Abschlusses und ermöglichen somit bessere Aussagen.

Die **VERMÖGENSLAGE** soll darüber informieren wie „reich bzw. arm“ die Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die Schlussbilanz zum 31.12. jedes Haushaltsjahres bildet die Vermögenslage ab. Das Vermögen eines Unternehmens wird auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Demnach bezieht sich die Analyse der Vermögenslage auf die Struktur der Aktivseite der Bilanz. Diese wird nach der Dauer der Vermögensbindung gegliedert. Hierbei wird zwischen Anlagevermögen und Umlaufvermögen unterschieden. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Demgegenüber steht das Umlaufvermögen nur für eine begrenzte Zeit dem Unternehmen zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

Die Darstellung der **FINANZLAGE** soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Kommune eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die zeitraumbezogene Finanzrechnung.

Die Darstellung der **ERTRAGSLAGE** soll darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung abgebildet.

Die erarbeiteten Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die künftig in jeden Jahresabschluss aufgenommen werden sollten, dienen den kurz- und mittelfristigen Vergleichen. Langfristig bietet die vereinheitlichte Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich. Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Birkenheide zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

#### ANLAGENINTENSITÄT

Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u. a., die unabhängig von der Beschäftigungs- und Ertragslage kontinuierlich anfallen. Es ist daher verständlich, dass eine hohe Anlagenintensität auch die Anpassungsfähigkeit einer Gemeinde an Konjunkturschwankungen sowie Einnahmerückgängen vermindert. Je geringer die Anlagenintensität ist, umso besser kann auf solche Schwankungen reagiert werden, da der Fixkostenanteil, der den Ergebnishaushalt belastet, geringer ausfällt.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{22.441 \text{ T€} \times 100}{22.652 \text{ T€}} = 99,07 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 99 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.



### EIGENKAPITALQUOTE

Die Eigenkapitalquote ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie gibt Auskunft über die Kapitalkraft und somit über die wirtschaftliche Stabilität. Grundsätzlich kann man sagen, je höher die Eigenkapitalquote ist, umso geringer ist die Wahrscheinlichkeit einer Überschuldung.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{16.036 \text{ T€} \times 100}{22.652 \text{ T€}} = 70,80 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 70 % ist für die Ortsgemeinde Birkenheide eine Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

### VERSCHULDUNGSGRAD

Der Verschuldungsgrad zeigt an, in welchem Verhältnis das Fremdkapital zum Eigenkapital steht. Je geringer die Eigenkapitalquote, desto höher der Verschuldungsgrad.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{1.431 \text{ T€} \times 100}{16.036 \text{ T€}} = 8,93 \%$$

Der Verschuldungsgrad der Ortsgemeinde ist in Bezug zum Eigenkapital gering.

### ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl Abschreibungsintensität zeigt den Anteil der Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen an. Dieser Kostenanteil des gebundenen Kapitals ist relativ fix und nicht zu beeinflussen (Ausnahme: Zu- und Abgänge).

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{377 \text{ T€} \times 100}{3.799 \text{ T€}} = 9,93 \%$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit 9 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

### ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

Als **ABSCHREIBUNGSQUOTE** versteht man den relativen Anteil der Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen und gibt damit die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände an. Die Kennzahl **ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten, das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

$$\text{Abschreibungsquote} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}}$$

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{377 \text{ T€} \times 100}{22.441 \text{ T€}} = 1,68 \%$$



Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Ortsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden.

$$\text{Abschreibungslastquote} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV}}{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}} \times 100$$

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{377 \text{ T€} \times 100}{263 \text{ T€}} = 143,35 \%$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 143 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

### PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{801 \text{ T€} \times 100}{3.799 \text{ T€}} = 21,09 \%$$

### KOSTENDECKUNGSGRAD

Der Kostendeckungsgrad bezeichnet das Verhältnis von Erlösen zu den Aufwendungen. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100% wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner ist ein Verlust entstanden.

$$\text{Kostendeckungsgrad} = \frac{\text{Erlöse}}{\text{Aufwand}} \times 100$$

$$\text{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{4.292 \text{ T€} \times 100}{3.799 \text{ T€}} = 112,98 \%$$

### UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

Die **UMLAGEBELASTUNG** zeigt auf, wie hoch der Anteil der Umlage an den Gesamtausgaben ist. Die **UMLAGEQUOTE** hingegen weist darauf hin, wie viel Erträge hierfür realisiert werden müssen.

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2019 BERECHNET.

VG-Umlagen 31,00 %

Kreis-Umlagen 42,00 %

$$\text{Umlagebelastung} = \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$$

$$\text{UMLAGEBELASTUNG} = \frac{2.137 \text{ T€} \times 100}{3.840 \text{ T€}} = 55,66 \%$$

$$\text{Umlagequote} = \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}}$$

$$\text{UMLAGEQUOTE} = \frac{2.137 \text{ T€} \times 100}{4.300 \text{ T€}} = 49,70 \%$$



## 6. 2. 2. VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG, DIE NACH DEM SCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES EINGETRETEN SIND

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Ortsgemeinde Birkenheide von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Ortsgemeinde Birkenheide führen könnten.

## 6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **DOPPELHAUSHALT 2019 / 2020** wurde am 25.03.2019 vom Ortsgemeinderat Birkenheide beschlossen und am 15.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Für das Jahr 2019 wurde ein Jahresfehlbetrag von 188.850,00 € und eine Kredtermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 2.225.000,00 € ausgewiesen.

Am 15.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat Birkenheide die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG FÜR DAS JAHR 2020** beschlossen. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung wurden am 19.08.2020 erteilt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 nunmehr eine Kredtermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 1.019.500,00 € aus. Eine Beanstandung des Nachtrags aufgrund fehlenden Haushaltsausgleichs wird diesmal noch zurückgestellt. Konsolidierungsbemühungen sind mit der Vorlage des nächsten Haushalts nachzuweisen. Aufgrund des stets steigenden Steueraufkommens und der Verschiebung einzelner Maßnahmen, konnte die Ortsgemeinde Birkenheide die Aufnahme von Kassenkrediten umgehen. Die Ortsgemeinde Birkenheide hat zum 31.12.2019 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 133.649,57 €.

## 6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

Die Aussichten für die kommenden Jahre sind auch weiterhin sehr schwierig zu beurteilen, Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld.

Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandsseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

### ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2019 auf **4.292.709,43 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 3.078 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer zusammensetzen. Während die Grundsteuer nahezu unverändert bleibt, variieren die anderen Positionen im Aufkommen doch sehr. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 57,09 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 412 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 2.038 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Birkenheide besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der



Einkommensteuer sind ebenfalls nicht konstant, zwar zeichnen sich hier jährlich Steigerungen ab, jedoch ist ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben.

## ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2019 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde. Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Birkenheide wurde in der Jahresrechnung 2019 erreicht.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 460.002,44 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3. auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Ortsgemeinde Birkenheide ist es gelungen, durch Verschiebung einzelner Maßnahmen, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Es sind dennoch alle Möglichkeiten zu nutzen, ein weiteres Ansteigen der Verschuldung der Ortsgemeinde Birkenheide zu vermeiden. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 23.11.2020

aufgestellt:

(Rainer Reiß)  
Ortsbürgermeister

(Michael Burchart)  
Kämmerer



## 7. ANLAGENÜBERSICHT GEMÄß § 50 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)

| Anlagenspiegel - insgesamt |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |   |                                | Abschreibungen / Wertberichtigungen                     |                                 |                                 |   |   |   | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen                   |                         |
|----------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|
| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung  | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr    | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |  | €                                    | €                        | €                        | €   | €                              | €   | €                               | €                               | €   | €                                       | €                                       | €   | €  | v. H.                        | v. H.                   |
| 1                          |  | 2                                    | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7   | 8                               | 9                               | 10  | 11                                      | 12                                      | 13  | 14   | 15                           | 16                      |
| <b>1.1.</b>                | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                     |                                      |                          |                          |   |                                |   |                                 |                                 |   |   |   |   |  |                              |                         |
| 1.1.2.                     | Geleistete Zuwendungen                                       | 798.718,30                           | 1.814,00                 |                          |   | 800.532,30                     | 166.200,30  | 24.532,00                       |                                 |   |   | 190.732,30                              | 609.800,00                                | 632.518,00                                   | 3,06                         | 76,17                   |
| 1.1.3.                     | Gezahlte Investitionszuschüsse                               | 187.271,37                           |                          |                          |   | 187.271,37                     | 81.289,37   | 6.212,00                        |                                 |   |   | 87.501,37                               | 99.770,00                                 | 105.982,00                                   | 3,32                         | 53,28                   |
| <b>1.1.</b>                | <b>Gesamt:</b>   | <b>985.989,67</b>                    | <b>1.814,00</b>          |                          |   | <b>987.803,67</b>              | <b>247.489,67</b>                                       | <b>30.744,00</b>                |                                 |   |   | <b>278.233,67</b>                       | <b>709.570,00</b>                         | <b>738.500,00</b>                            | <b>3,11</b>                  | <b>71,83</b>            |
| <b>1.2.</b>                | <b>Sachanlagen</b>   |                                      |                          |                          |   |                                |   |                                 |                                 |   |   |   |   |  |                              |                         |
| 1.2.1.                     | Wald, Forsten  | 24.902,86                            |                          |                          |   | 24.902,86                      |   |                                 |                                 |   |   |   | 24.902,86                                 | 24.902,86                                    |                              | 100,00                  |
| 1.2.2.                     | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.828.084,01                         | 4.475,54                 |                          |   | 1.832.559,55                   | 22.590,73   | 2.174,00                        |                                 |   |   | 24.764,73                               | 1.807.794,82                              | 1.805.493,28                                 | 0,12                         | 98,65                   |
| 1.2.3.                     | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 466.194,00                           |                          |                          |   | 466.194,00                     | 12.065,78   | 2.031,00                        |                                 |   |   | 14.096,78                               | 452.097,22                                | 454.128,22                                   | 0,44                         | 96,98                   |
| 1.2.4.                     | Infrastrukturvermögen  | 21.668.814,13                        | 697.477,49               |                          |   | 22.366.291,62                  | 5.277.878,84  | 275.699,95                      |                                 |   |   | 5.553.578,69                            | 16.812.712,93                             | 16.390.935,39                                | 1,23                         | 75,17                   |
| 1.2.5.                     | Bauten auf fremden Grund und Boden                           | 3.316.424,70                         | 159.472,37               |                          |   | 3.475.897,07                   | 1.055.704,33  | 45.597,00                       |                                 |   |   | 1.101.301,33                            | 2.374.595,74                              | 2.260.720,37                                 | 1,31                         | 68,32                   |
| 1.2.7.                     | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                     | 73.619,24                            |                          |                          |   | 73.619,24                      | 33.200,24   | 3.668,00                        |                                 |   |   | 36.868,24                               | 36.751,00                                 | 40.419,00                                    | 4,98                         | 49,92                   |
| 1.2.8.                     | Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 376.596,62                           | 9.662,99                 | 2.870,09                 |   | 383.389,52                     | 273.314,62  | 17.489,99                       |                                 | 2.550,09                                    |   | 288.254,52                              | 95.135,00                                 | 103.282,00                                   | 4,56                         | 24,81                   |
| <b>1.2.</b>                | <b>Gesamt:</b>   | <b>27.754.635,56</b>                 | <b>871.088,39</b>        | <b>2.870,09</b>          |   | <b>28.622.853,86</b>           | <b>6.674.754,44</b>                                     | <b>346.659,94</b>               |                                 | <b>2.550,09</b>                             |   | <b>7.018.864,29</b>                     | <b>21.603.989,57</b>                      | <b>21.079.881,12</b>                         | <b>1,21</b>                  | <b>75,48</b>            |



| Anlagenspiegel - insgesamt |   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |   |                                | Abschreibungen / Wertberichtigungen                     |                                 |                                 |   |   |   | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen                   |                         |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|
| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung   | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr    | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert |
| 1                          |   | €                                    | €                        | €                        | €   | €                              | €   | €                               | €                               | €   | €                                       | €                                       | €   | €  | v. H.                        | v. H.                   |
|                            |   | 2                                    | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7   | 8                               | 9                               | 10  | 11                                      | 12                                      | 13  | 14   | 15                           | 16                      |
| <b>1.3.</b>                | <b>Finanzanlagen</b>  |                                      |                          |                          |   |                                |   |                                 |                                 |   |   |   |   |  |                              |                         |
| 1.3. 5.                    | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 126.165,17                           | 1.681,75                 |                          |   | 127.846,92                     |   |                                 |                                 |   |   |   | 127.846,92                                | 126.165,17                                   |                              | 100,00                  |
| 1.3. 7.                    | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 250,00                               |                          |                          |   | 250,00                         |   |                                 |                                 |   |   |   | 250,00                                    | 250,00                                       |                              | 100,00                  |
| <b>1. 3.</b>               | <b>Gesamt:</b>  | <b>126.415,17</b>                    | <b>1.681,75</b>          |                          |   | <b>128.096,92</b>              |   |                                 |                                 |   |   |   | <b>128.096,92</b>                         | <b>126.415,17</b>                            |                              | <b>100,00</b>           |
|                            | <b>Gesamt:</b>  | <b>28.867.040,40</b>                 | <b>874.584,14</b>        | <b>2.870,09</b>          |   | <b>29.738.754,45</b>           | <b>6.922.244,11</b>                                     |                                 | <b>377.403,94</b>               |   | <b>2.550,09</b>                         | <b>7.297.097,96</b>                     | <b>22.441.656,49</b>                      | <b>21.944.796,29</b>                         | <b>1,27</b>                  | <b>75,46</b>            |



## 8. SONDERPOSTENÜBERSICHT

| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung   | Zuschuss                          |                          |                          |   |                                | Auflösungen  |                                 |                              |   |                                      |                                      | Restbuchwerte                             |  | Kennzahlen        |                         |
|----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|-------------------------|
|                            |   | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Aufsat | Durchschn. Restbuchwert |
|                            |   | €                                 | €                        | €                        | €   | €                              | €  | €                               | €                            | €   | €                                    | €                                    | €   | €  | v. H.             | v. H.                   |
| 1                          |   | 2                                 | 3                        | 4                        | 5   | 6                              | 7  | 8                               | 9                            | 10  | 11                                   | 12                                   | 13  | 14   | 15                | 16                      |
| 23131000                   | Zuwendungen von Eigenbetrieben  | 463.482,40                        |                          |                          |   | 463.482,40                     | 101.245,40   |                                 | 15.110,00                    |   |                                      | 116.355,40                           | 347.127,00                                | 362.237,00                                   | 3,26              | 74,90                   |
| 23142000                   | Zuwendungen vom Land  | 593.774,77                        | 50.000,00                |                          |   | 643.774,77                     | 178.152,77   |                                 | 17.554,00                    |   |                                      | 195.706,77                           | 448.068,00                                | 415.622,00                                   | 2,73              | 69,60                   |
| 23143000                   | Zuwendungen von Gemeinden   | 811.019,90                        |                          |                          |   | 811.019,90                     | 277.005,90   |                                 | 16.692,00                    |   |                                      | 293.697,90                           | 517.322,00                                | 534.014,00                                   | 2,06              | 63,79                   |
| 23145000                   | Zuwendungen von Anstalten   | 2.500,00                          |                          |                          |   | 2.500,00                       | 2.500,00   |                                 |                              |   |                                      | 2.500,00                             |   |  |                   |                         |
| 23150000                   | Zuwendungen vom privaten Bereich  | 42.850,00                         |                          |                          |   | 42.850,00                      | 29.109,00  |                                 | 3.510,00                     |   |                                      | 32.619,00                            | 10.231,00                                 | 13.741,00                                    | 8,19              | 23,88                   |
| 23151000                   | Zuwendungen von privaten Unternehmen  | 16.136,00                         |                          |                          |   | 16.136,00                      | 2.559,00   |                                 | 575,00                       |   |                                      | 3.134,00                             | 13.002,00                                 | 13.577,00                                    | 3,56              | 80,58                   |
| 23159000                   | Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich  | 599.851,77                        |                          |                          |   | 599.851,77                     | 412.194,77   |                                 | 15.181,00                    |   |                                      | 427.375,77                           | 172.476,00                                | 187.657,00                                   | 2,53              | 28,75                   |
| 23190000                   | Zuwendungen von Sonstigen   | 500,00                            | 5.591,13                 |                          |   | 6.091,13                       | 155,00   |                                 | 58,13                        |   |                                      | 213,13                               | 5.878,00                                  | 345,00                                       | 0,95              | 96,50                   |
| 23242000                   | Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / vom Land                   | 105.424,88                        |                          |                          |   | 105.424,88                     | 15.850,88  |                                 | 2.641,00                     |   |                                      | 18.491,88                            | 86.933,00                                 | 89.574,00                                    | 2,51              | 82,46                   |
| 23259000                   | Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 6.681.814,75                      | 138.384,68               | 4.089,79                 |   | 6.816.109,64                   | 3.550.597,07   |                                 | 184.601,84                   |   |                                      | 3.735.198,91                         | 3.080.910,73                              | 3.131.217,68                                 | 2,71              | 45,20                   |
| 23600000                   | Sonstige Sonderposten / Grabnutzungsentgelte  | 201.739,36                        | 12.424,00                | 970,00                   |   | 213.193,36                     | 88.005,40  |                                 | 7.549,54                     |   |                                      | 95.554,94                            | 117.638,42                                | 113.733,96                                   | 3,54              | 55,18                   |
| 23990000                   | Sonstige Sonderposten / Wirtschaftswegerücklagen  | 56.284,59                         | 4.417,63                 |                          |   | 60.702,22                      |  |                                 |                              |   |                                      | 60.702,22                            | 56.284,59                                 |  |                   | 100,00                  |
| <b>Gesamt:</b>             |   | <b>9.575.378,42</b>               | <b>210.817,44</b>        | <b>5.059,79</b>          |   | <b>9.781.136,07</b>            | <b>4.657.375,19</b>                                  |                                 | <b>263.472,51</b>            |   |                                      | <b>4.920.847,70</b>                  | <b>4.860.288,37</b>                       | <b>4.918.003,23</b>                          | <b>2,69</b>       | <b>49,69</b>            |



## 9. FORDERUNGSÜBERSICHT GEMÄß § 51 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)

Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

| Ifd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)  | Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit |                                |                          | Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2019 | Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2019 | Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) |
|----------|--|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
|          |  | bis zu einem Jahr                                 | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |                          |   |                                   |                                   |
| 1        | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                      |   |                                |                          |                                    |                          |   |                                   |                                   |
| 1.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen              | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 314.034,59                         | 0,00                     | 113.696,79                                  | <b>200.337,80</b>                 | 93.776,10                         |
| 1.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 12.749,50                          | 0,00                     | 4.912,58                                    | <b>7.836,92</b>                   | 6.074,49                          |
| 1.3      | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.4      | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.5      | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 0,00                              |
| 1.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                               | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | 0,00  | <b>0,00</b>                       | 325.862,28                        |
| 1.7      | sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 2.824,58                           | 0,00                     | 0,00  | <b>2.824,58</b>                   | 1.811,21                          |
|          | <b>Summe Forderungen</b>   | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>              | <b>329.608,67</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>118.609,37</b>                           | <b>210.999,30</b>                 | <b>427.524,08</b>                 |



## 10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT GEMÄß § 52 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit |                                |                          | Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2019 | Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) |
|----------|---|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
|          |   | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
|          | Verbindlichkeiten   |   |                                |                          |                                    |                          |                                   |   |                             |                                   |
| 1        | Anleihen  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 2        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 4.294,98  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.431.746,27                       | 0,00                     | <b>1.431.746,27</b>               | 0,00  |                             | 1.605.161,64                      |
| 3        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen                                       | 4.294,98  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.431.746,27                       | 0,00                     | <b>1.431.746,27</b>               | 0,00  |                             | 1.605.161,64                      |
| 4        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung                                | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 5        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen              | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 6        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 7        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 93.230,62   | 0,00                           | 0,00                     | 93.230,62                          | 0,00                     | <b>93.230,62</b>                  | 0,00  |                             | 72.403,77                         |
| 8        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 2.141,30  | 0,00                           | 0,00                     | 2.141,30                           | 0,00                     | <b>2.141,30</b>                   | 0,00  |                             | 9.504,72                          |
| 9        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 10       | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht         | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 11       | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 0,00                              |
| 12       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                | 139.209,39  | 0,00                           | 0,00                     | 139.209,39                         | 0,00                     | <b>139.209,39</b>                 | 0,00  |                             | 3.750,53                          |
| 13       | Sonstige Verbindlichkeiten  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                     | <b>0,00</b>                       | 0,00  |                             | 17.600,67                         |
| -        | Summe Verbindlichkeiten   | 238.876,29  | 27.229,00                      | 1.400.222,29             | 1.666.327,58                       | 0,00                     | <b>1.666.327,58</b>               | 0,00  |                             | 1.708.421,33                      |



## 11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN GEMÄß § 53 GEMHVO

Die Übertragung von Haushaltsermächtigung in das Folgejahr erfolgt auf Grundlage der jeweils aktuellen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsmäßiger Bestandteil des Wirtschaftsplans).

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Wirtschaftsjahres.

Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Wirtschaftsjahr Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- |   |       |
|---|-------|
| • Aufwandsermächtigungen:                                 | keine |
| • Auszahlungsermächtigungen:                              | keine |
| • Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten: | keine |

### INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Birkenheide am 25.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 und die am 15.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden ist, sieht Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2019 in Höhe von 2.225.000,00 € vor. Die Ortsgemeinde Birkenheide hat im Abrechnungsjahr 2019 keine Kredite für Investitionen aufgenommen.