



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.

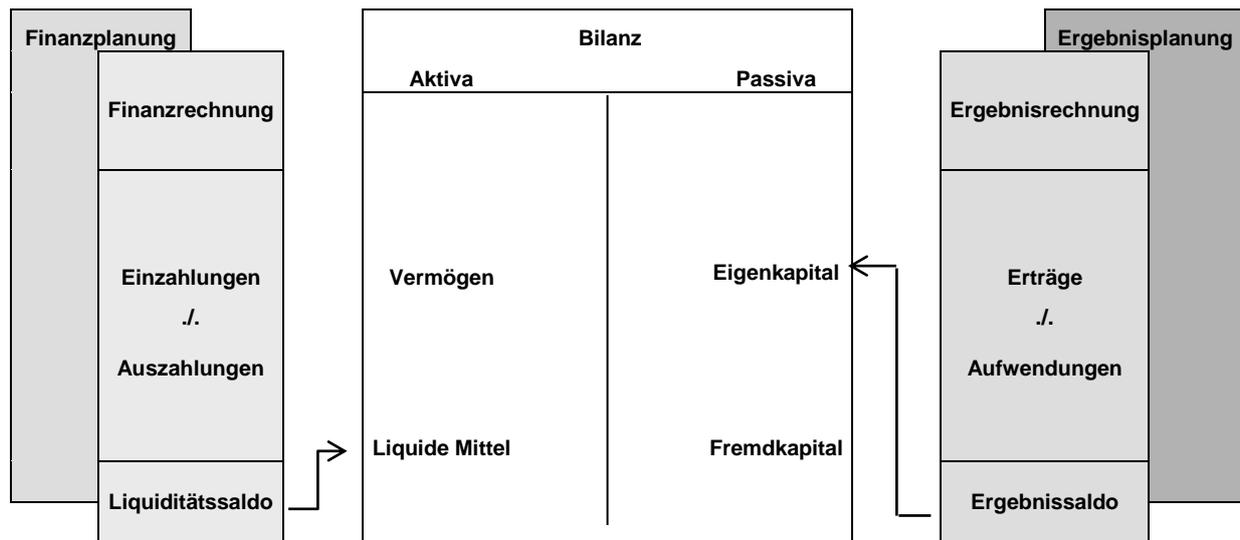
Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.

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 Maxdorf zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 27.07.2020

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister



1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2018 / €	LFD. JAHR / 2019 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.340.340,55	9.250.471,05
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	528.780,99	1.150.470,82
3. Erträge der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	414.953,89	389.756,52
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	482.431,75	395.814,72
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.209,77	115.752,99
7. Sonstige laufende Erträge	281.938,68	277.962,22
8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.148.655,63	11.580.228,32
9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	995.692,99	1.371.664,64
10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909.814,79	964.177,69
11. Abschreibungen	896.460,22	900.952,17
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.599.494,05	6.894.020,47
13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Aufwendungen	281.856,33	391.375,92
15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.683.318,38	10.522.190,89
16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	465.337,25	1.058.037,43
17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.065,97	35.703,97
18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	107.920,45	89.427,92
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-94.854,48	-53.723,95
20. Ordentliches Ergebnis	370.482,77	1.004.313,48
21. Außerordentliches Ergebnis		
22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	<u>370.482,77</u>	<u>1.004.313,48</u>



1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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.

ERGEBNISRECHNUNG 2019 – 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	8.340.340,55	8.385.300,00	9.250.471,05	865.171,05	910.130,50
40110000	Grundsteuer A	11.509,76	11.500,00	11.353,42	- 146,58	- 156,34
40120000	Grundsteuer B	1.016.107,80	1.000.000,00	1.014.821,11	14.821,11	- 1.286,69
40130000	Gewerbesteuer	2.343.238,20	2.250.000,00	2.895.358,43	645.358,43	552.120,23
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.153.533,77	4.269.150,00	4.399.007,93	129.857,93	245.474,16
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	406.933,83	408.150,00	466.913,60	58.763,60	59.979,77
40330000	Hundesteuer	30.136,00	30.000,00	30.689,50	689,50	553,50
40521000	Familienleistungsausgleich	378.881,19	416.500,00	432.327,06	15.827,06	53.445,87
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	528.780,99	1.317.950,00	1.150.470,82	-167.479,18	621.689,83
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	272.915,00	291.300,00	292.793,00	1.493,00	19.878,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.318,13	16.000,00	35.095,07	19.095,07	14.776,94
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.084,05	825.950,00	584.047,99	- 241.902,01	533.963,94
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		1.000,00	1.000,00	- 1.000,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	11.304,10	2.000,00	54.465,04	52.465,04	43.160,94
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	50,00		8.925,00	8.925,00	8.875,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.761,50	6.200,00	6.246,50	46,50	- 515,00
E3	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Erträge der sozialen Sicherung	165.348,21	175.300,00	167.898,22	-7.401,78	2.550,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	414.953,89	385.800,00	389.756,52	3.956,52	- 25.197,37
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	650,00	750,00	975,00	225,00	325,00
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.255,00	1.200,00	1.485,00	285,00	230,00
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		100,00	100,00	- 30,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	24.015,50	21.000,00	25.677,46	4.677,46	1.661,96
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.844,50	2.000,00	11.383,50	9.383,50	5.539,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.479,84	6.500,00	6.459,27	- 40,73	- 20,57
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	356.670,85	333.350,00	322.623,38	- 10.726,62	- 34.047,47
E5	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.908,20	20.750,00	21.052,91	302,91	1.144,71
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	482.431,75	662.800,00	395.814,72	- 266.985,28	- 86.617,03
	44120000 Mieten und Pachten	23.724,88	19.950,00	25.061,66	5.111,66	1.336,78
	44121000 Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	16.080,00	11.800,00	10.214,50	- 1.585,50	- 5.865,50
	44122000 Erbbauzins allgemein	225.000,00	387.400,00	120.000,00	- 267.400,00	- 105.000,00
	44122000 Erbbauzins Verwaltungsgebäude	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
	44123000 Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.081,00	6.200,00	6.168,79	- 31,21	87,79
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	87.337,72	86.200,00	77.677,73	- 8.522,27	- 9.659,99
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	2.051,12	1.900,00	1.375,12	- 524,88	- 676,00
	44140000 Beteiligung Essenskosten	92.146,24	116.000,00	111.438,23	- 4.561,77	19.291,99
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	3.178,00	6.800,00	12.088,00	5.288,00	8.910,00
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	12.752,00	13.500,00	13.896,00	396,00	1.144,00
E6	44180000 Verkauf Getränke und Programmhefte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.029,60		4.843,50	4.843,50	3.813,90
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	100.209,77	58.850,00	115.752,99	56.902,99	15.543,22
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		1.000,00		- 1.000,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.195,63	1.195,63	1.195,63
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.921,32	1.450,00	7.044,05	5.594,05	2.122,73
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			6.660,39	6.660,39	6.660,39
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	10.850,00	1.500,00		- 1.500,00	- 10.850,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	20.328,91	9.000,00	23.959,14	14.959,14	3.630,23
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	29.600,33		100,00	100,00	- 29.500,33



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44259010 Papiergeld	1.375,00		1.355,00	1.355,00	- 20,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	32.464,21	43.500,00	75.203,78	31.703,78	42.739,57
	44290010 Bastelgeld (Ganztagsschule)	670,00	1.200,00	235,00	- 965,00	- 435,00
	44290011 Papiergeld		1.200,00		- 1.200,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	281.938,68	248.650,00	277.962,22	29.312,22	- 3.976,46
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	1.101,94				- 1.101,94
	45140000 Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 21,20		- 37,48	- 37,48	- 16,28
	46119000 Erträge aus sonstigen Veräußerungen	4.997,00				- 4.997,00
	46250000 Konzessionsabgaben	266.515,57	248.000,00	260.669,11	12.669,11	- 5.846,46
	46300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			12,53	12,53	12,53
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.130,86		12.708,02	12.708,02	8.577,16
	46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	490,54				- 490,54
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	411,92		1.951,12	1.951,12	1.539,20
	46623000 Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	3.885,84		2.555,38	2.555,38	- 1.330,46
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	426,21	650,00	103,54	- 546,46	- 322,67
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.148.655,63	11.059.350,00	11.580.228,32	520.878,32	1.431.572,69
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	995.692,99	1.755.550,00	1.371.664,64	- 383.885,36	375.971,65
	50110000 Bürgermeister	27.432,00	28.950,00	28.122,00	- 828,00	690,00
	50120000 Beigeordnete	24.058,19	25.300,00	27.483,11	2.183,11	3.424,92
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.580,00	14.200,00	9.360,00	- 4.840,00	780,00
	50221000 Vergütungen	572.410,71	1.158.850,00	909.844,82	- 249.005,18	337.434,11
	50222000 Leistungszulagen	9.410,28	23.250,00	11.782,94	- 11.467,06	2.372,66
	50291000 Vergütungen	88.219,98	96.800,00	93.792,84	- 3.007,16	5.572,86
	50292000 Leistungszulagen		1.750,00		- 1.750,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	150,87	200,00	162,43	- 37,57	11,56
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	49.548,91	89.850,00	73.137,92	- 16.712,08	23.589,01
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.998,95	4.050,00	5.429,15	1.379,15	1.430,20
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	116.303,52	224.350,00	190.593,72	- 33.756,28	74.290,20
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.081,50	40.100,00	29.459,50	- 10.640,50	1.378,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	234,24	250,00	186,65	- 63,35	- 47,59
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	326,43	500,00	491,33	- 8,67	164,90
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.410,09	2.000,00	1.771,74	- 228,26	361,65
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	12.829,00	22.000,00	- 43.743,00	- 65.743,00	- 56.572,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	35.710,43		15.615,76	15.615,76	- 20.094,67
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.691,89	8.700,00	4.535,73	- 4.164,27	843,84



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.296,00	14.450,00	13.638,00	- 812,00	342,00
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909.814,79	1.406.100,00	964.177,69	- 441.922,31	54.362,90
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	21.589,17	32.950,00	26.227,67	- 6.722,33	4.638,50
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	20.952,16	24.700,00	21.987,20	- 2.712,80	1.035,04
	52230000 Aufwendungen für Strom	34.152,71	49.300,00	33.232,03	- 16.067,97	- 920,68
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	14.075,50	18.750,00	17.287,71	- 1.462,29	3.212,21
	52250000 Aufwendungen für Ölbezug	2.895,56	6.300,00		- 6.300,00	- 2.895,56
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35,46		2.250,50	2.250,50	2.215,04
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	18.859,82	279.000,00	40.446,59	- 238.553,41	21.586,77
	52311010 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)		18.000,00	271,32	- 17.728,68	271,32
	52312000 Außenanlagen	51.797,07	42.150,00	77.848,42	35.698,42	26.051,35
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	67.407,05	156.050,00	45.973,59	- 110.076,41	- 21.433,46
	52313010 Einrichtung Provisorium KiTa im evang. Gemeindezentrum	30.303,29				- 30.303,29
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00	470,35	- 529,65	470,35
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	67.539,87	81.450,00	82.412,77	962,77	14.872,90
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00	30,28	- 969,72	30,28
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung	131.970,12	185.000,00	111.334,60	- 73.665,40	- 20.635,52
	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	118.980,53	125.000,00	107.128,67	- 17.871,33	- 11.851,86
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	63.680,04	84.000,00	94.785,08	10.785,08	31.105,04
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		1.000,00		- 1.000,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	23.178,92	12.000,00	23.173,77	11.173,77	- 5,15
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	6.345,49	7.100,00	6.529,23	- 570,77	183,74
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.355,25	24.100,00	15.870,50	- 8.229,50	- 484,75
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	50.834,83	40.200,00	53.278,11	13.078,11	2.443,28
	52420000 Essens- /Getränkekosten	89.184,10	124.600,00	118.015,31	- 6.584,69	28.831,21
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	4.704,00	4.900,00	5.938,50	1.038,50	1.234,50
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	4.346,73				- 4.346,73
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	70.627,12	86.550,00	76.733,67	- 9.816,33	6.106,55
E11	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			2.951,82	2.951,82	2.951,82
	Abschreibungen	896.460,22	997.400,00	900.952,17	-96.447,83	4.491,95
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		100,00	99,00	- 1,00	99,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	69.637,00	73.300,00	69.821,00	- 3.479,00	184,00



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	34.045,56	33.550,00	33.489,00	-61,00	-556,56
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.828,00	14.950,00	13.827,00	- 1.123,00	- 1,00
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	245,00	250,00	245,00	- 5,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	190,00	7.400,00	30,00	- 7.370,00	- 160,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	537.760,25	527.550,00	535.204,02	7.654,02	-2.556,23
53610000	Wohnbauten	43.158,00	43.700,00	43.158,00	- 542,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	89.771,00	164.900,00	89.770,00	- 75.130,00	- 1,00
53650000	Sportanlagen	19.636,00	19.700,00	19.635,00	- 65,00	- 1,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	11.937,57	12.000,00	11.937,57	- 62,43	
53710000	Kunstgegenstände	105,69		1.264,00	1.264,00	1.158,31
53810000	Fahrzeuge	4.569,00	4.750,00	2.911,00	- 1.839,00	- 1.658,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	17.194,60	23.550,00	23.520,00	- 30,00	6.325,40
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.382,55	71.700,00	56.041,58	-15.658,42	1.659,03
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.599.494,05	6.995.350,00	6.894.020,47	- 101.329,53	294.526,42
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	53.685,94	55.850,00	52.649,00	- 3.201,00	- 1.036,94
54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	54.411,00	50.000,00	54.236,27	4.236,27	- 174,73
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	142.615,19	130.000,00	156.132,38	26.132,38	13.517,19
54193000	Personalkosten(Pflicht)	298.625,00	400.000,00	166.060,84	- 233.939,16	- 132.564,16
54310000	Gewerbesteuerumlage	442.203,92	383.000,00	490.874,98	107.874,98	48.671,06
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.438,00				- 2.438,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.228.536,00	3.440.000,00	3.437.135,00	- 2.865,00	208.599,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.376.979,00	2.536.500,00	2.536.932,00	432,00	159.953,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	281.856,33	390.950,00	391.375,92	425,92	109.519,59
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.739,82	6.300,00	1.464,75	- 4.835,25	- 1.275,07
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	697,58	2.250,00	706,24	- 1.543,76	8,66
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.749,26	5.500,00	5.841,83	341,83	1.092,57
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	19.645,17	13.400,00	12.906,77	- 493,23	- 6.738,40
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	974,12	1.000,00	989,38	- 10,62	15,26
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.681,63	4.450,00	5.391,13	941,13	709,50
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.531,34	15.000,00	13,48	- 14.986,52	- 8.517,86
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	2.377,31	4.100,00	2.176,75	- 1.923,25	- 200,56
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	746,73	18.300,00	42.236,39	23.936,39	41.489,66
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	6.897,67	7.900,00	6.534,05	- 1.365,95	- 363,62



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	515,38	1.000,00	421,43	- 578,57	- 93,95
56321000	Bücher	12.816,84	13.800,00	13.945,12	145,12	1.128,28
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
56341000	Fernmeldegebühren	4.985,80	6.500,00	6.845,04	345,04	1.859,24
56343000	Miete, Leasing	6.304,58	7.450,00	9.248,36	1.798,36	2.943,78
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	665,22	850,00	844,21	- 5,79	178,99
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.890,92	1.200,00		- 1.200,00	- 1.890,92
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	39.361,29	45.650,00	58.037,42	12.387,42	18.676,13
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	15.473,44	6.000,00	7.931,77	1.931,77	- 7.541,67
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.668,39	1.200,00	1.858,78	658,78	190,39
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiematerial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	835,35		473,23	473,23	- 362,12
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	6.514,80	9.000,00	8.766,00	- 234,00	2.251,20
56411000	Gebäudeversicherungen	13.233,17	16.400,00	14.961,94	- 1.438,06	1.728,77
56412000	Kfz-Versicherungen	5.328,60	4.150,00	6.373,63	2.223,63	1.045,03
56413000	Haftpflichtversicherungen	25.921,41	27.150,00	26.941,60	- 208,40	1.020,19
56414000	Unfallversicherungen	17.413,77	21.000,00	19.444,55	- 1.555,45	2.030,78
56419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.184,26	3.100,00	993,18	- 2.106,82	- 2.191,08
56430000	Sonstige Beiträge	9.944,03	12.650,00		- 12.650,00	- 9.944,03
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	791,60	1.450,00	761,60	- 688,40	- 30,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	41.207,00		1.084,00	1.084,00	- 40.123,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 78.189,23		43.994,50	43.994,50	122.183,73
56552000	Pauschalwertberichtigung	207,86		973,03	973,03	765,17
56553000	Niederschlagung von Forderungen	38.388,57				- 38.388,57
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 1.069,20		3.985,98	3.985,98	5.055,18
56810000	Grundsteuer	8.943,22	10.700,00	8.962,01	- 1.737,99	18,79
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	70,00	1.300,00	705,00	- 595,00	635,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.060,00	35.900,00	8.416,67	- 27.483,33	- 643,33
56920000	Verfüungsmittel	1.099,90	3.350,00	1.158,67	- 2.191,33	58,77
56930000	Repräsentationen	5.820,28	7.900,00	8.417,38	517,38	2.597,10
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00	1.258,40	758,40	1.258,40
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	37.345,70	73.100,00	56.228,92	- 16.871,08	18.883,22
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.683.318,38	11.545.350,00	10.522.190,89	-1.023.159,11	838.872,51
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	465.337,25	- 486.000,00	1.058.037,43	1.544.037,43	592.



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.065,97	7.200,00	35.703,97	28.503,97	22.638,00
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00		- 50,00	
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00	698,00	- 302,00	698,00
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	34,97	- 15,03	
47700000	Erträge aus Sparkassen		50,00		- 50,00	
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	13.031,00	6.000,00	34.971,00	28.971,00	21.940,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	107.920,45	94.900,00	89.427,92	- 5.472,08	- 18.492,53
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	10.275,98	13.000,00	9.977,52	- 3.022,48	- 298,46
57460000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.380,55	1.350,00	1.342,99	- 7,01	- 37,56
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		850,00		- 850,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	63.623,00	56.050,00	56.023,36	- 26,64	- 7.599,64
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	20.559,92	17.950,00	17.929,05	- 20,95	- 2.630,87
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12.081,00	5.700,00	4.155,00	- 1.545,00	- 7.926,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 94.854,48	- 87.700,00	- 53.723,95	33.976,05	41.130,53
E20	Ordentliches Ergebnis	370.482,77	- 573.700,00	1.004.313,48	1.578.013,48	633.830,71
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	370.482,77	- 573.700,00	1.004.313,48	1.578.013,48	633.830,71



2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)



FINANZRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2018 / €	LFD. JAHR / 2019 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.393.760,72	9.091.036,97
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	354.700,01	983.884,40
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.621,52	48.209,41
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	470.315,96	387.248,63
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.895,25	122.848,65
7. Sonstige laufende Einzahlungen	261.149,79	267.036,92
8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.626.443,25	10.900.264,98
9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	948.166,21	1.390.939,46
10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	940.654,22	998.486,68
11. nicht besetzt		
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.617.013,77	6.841.574,09
13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Auszahlungen	287.385,02	333.287,77
15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.793.219,22	9.564.288,00
16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	833.224,03	1.335.976,98
17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.209,47	20.442,97
18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	95.710,75	104.683,45
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-81.501,28	-84.240,48
20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	751.722,75	1.251.736,50
21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
22a. Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	525.106,72
22b. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	525.106,72
22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	751.722,75	1.251.736,50



BEZEICHNUNG	VORJHR / 2018 / €	LFD. JAHR / 2019 / €
24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400,00	71.904,00
25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.451,91	46.546,73
26. Sonstige Investitionseinzahlungen	25.658,07	1.118,07
27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.509,98	119.568,80
28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	39.821,00	66.189,01
29. Auszahlungen für Sachanlagen	2.448.478,61	826.928,36
30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.488.299,61	893.117,37
33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.137.789,63	-773.548,57
34. Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.386.066,88	478.187,45
35. Aufnahme von Investitionskrediten		
36. Tilgung von Investitionskrediten	319.554,25	274.074,56
37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-319.554,25	-274.074,56
38a. Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	1.669.254,49	
38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		154.445,83
38c. Einzahlungen durchlaufende Gelder	134.758,34	1.198.973,24
38d. Auszahlungen durchlaufende Gelder	98.391,70	1.248.640,78
38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.705.621,13	-204.113,37
39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.386.066,88	-478.187,93
41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	134.758,34	1.198.973,24
41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	98.391,70	1.248.640,78
41. Saldo der durchlaufenden Gelder	36.366,64	-49.667,54
42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.422.433,52	-527.855,47
43. Veränderungen der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.669.254,49	154.445,83
44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (23 – 36)	432.168,50	977.661,94
90. Kontrolle 34 / 40 = 0,00		



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)¹ des deutschen Standardisierungsrates (DRS)².

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit³
- 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 Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2019 einen Forderungsbestand gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 1.953.620,54 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 154.445,83 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2019 auf 2.108.066,37 €.

¹ 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 (BÄNZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BÄNZ 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 BUNDESMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

² DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMITTEE E. V., ZIMMERSTRASSE 10, D-10969 BERLIN

³ IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLOSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLOSS AUS VERWALTUNGSTÄTIGKEIT“ BEZEICHNET.



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.

FINANZRECHNUNG 2019 – 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	8.393.760,72	8.385.300,00	9.091.036,97	705.736,97	697.276,25
60110000	Grundsteuer A	11.490,03	11.500,00	11.010,40	- 489,60	- 479,63
60120000	Grundsteuer B	1.014.455,61	1.000.000,00	1.012.662,39	12.662,39	- 1.793,22
60130000	Gewerbesteuer	2.395.540,94	2.250.000,00	2.837.871,05	587.871,05	442.330,11
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.249,05	4.269.150,00	4.368.426,18	99.276,18	246.177,13
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	405.706,44	408.150,00	465.697,10	57.547,10	59.990,66
60330000	Hundesteuer	29.781,70	30.000,00	30.849,25	849,25	1.067,55
60521000	Familienleistungsausgleich	414.536,95	416.500,00	364.520,60	- 51.979,40	- 50.016,35
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	354.700,01	1.142.650,00	983.884,40	- 158.765,60	629.184,39
61110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	272.915,00	291.300,00	292.793,00	1.493,00	19.878,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.318,13	17.200,00	26.359,96	9.159,96	6.041,83
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	45.339,28	825.950,00	586.627,90	- 239.322,10	541.288,62
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		1.000,00	1.000,00	- 1.000,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.404,10	2.000,00	61.965,04	59.965,04	54.560,94
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	50,00		8.925,00	8.925,00	8.875,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.673,50	6.200,00	6.213,50	13,50	- 460,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.621,52	31.700,00	48.209,41	16.509,41	8.587,89
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	700,00	750,00	975,00	225,00	275,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	1.342,50	1.200,00	1.485,00	285,00	142,50
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	120,00		110,00	110,00	- 10,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	25.500,45	21.000,00	27.796,08	6.796,08	2.295,63
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.487,50	2.000,00	11.383,50	9.383,50	5.896,00
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.471,07	6.500,00	6.459,83	- 40,17	- 11,24
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	470.315,96	662.800,00	387.248,63	- 275.551,37	- 83.067,33
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	23.357,40	19.950,00	27.936,58	7.986,58	4.579,18



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64120000 Mieten und Pachten	349.985,88	506.550,00	230.919,49	- 275.630,51	- 119.066,39
	64140000 Beteiligung Essenskosten	80.091,88	116.000,00	97.532,62	- 18.467,38	17.440,74
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	3.178,00	6.800,00	12.088,00	5.288,00	8.910,00
	64170000 Beteiligung Schülerbetreuung	12.673,20	13.500,00	13.928,44	428,44	1.255,24
F6	64180000 Verkauf Getränke und Programmhefte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.029,60		4.843,50	4.843,50	3.813,90
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		58.850,00	122.848,65	63.998,65	15.953,40
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		1.000,00		- 1.000,00	
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.195,63	1.195,63	1.195,63
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.922,23	1.450,00	7.044,05	5.594,05	- 878,18
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			6.660,39	6.660,39	6.660,39
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	10.540,82	1.500,00		- 1.500,00	- 10.540,82
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	24.695,50	9.000,00	23.959,14	14.959,14	- 736,36
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32.470,33		- 26.770,00	- 26.770,00	- 59.240,33
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	29.221,37	43.500,00	109.169,44	65.669,44	79.948,07
	64290010 Bastelgeld	2.045,00	1.200,00	1.590,00	390,00	- 455,00
F7	64290011 Papiergeld Sonstige laufende Einzahlungen		1.200,00		- 1.200,00	
	66250000 Konzessionsabgaben	261.149,79	248.650,00	267.036,92	18.386,92	5.887,13
	66300000 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	260.789,75	248.000,00	266.939,57	18.939,57	6.149,82
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			31,25	31,25	31,25
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.626.443,25	10.529.950,00	10.900.264,98	370.314,98	1.273.821,73
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	948.166,21	1.733.550,00	1.390.939,46	- 342.610,54	442.773,25
	70110000 Bürgermeister	27.432,00	28.950,00	28.122,00	- 828,00	690,00
	70120000 Beigeordnete	24.058,19	25.300,00	27.483,11	2.183,11	3.424,92
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.820,00	14.200,00	7.320,00	- 6.880,00	- 1.500,00
	70221000 Vergütungen	578.011,15	1.158.850,00	904.771,34	- 254.078,66	326.760,19
	70222000 Leistungszulagen	9.507,58	25.000,00	11.699,34	- 13.300,66	2.191,76
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige	- 6.110,83				6.110,83
	70291000 Vergütungen	87.867,98	96.800,00	93.759,84	- 3.040,16	5.891,86
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	150,87	200,00	162,43	- 37,57	11,56
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	49.990,47	89.850,00	72.738,26	- 17.111,74	22.747,79
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	3.998,95	4.050,00	5.429,15	1.379,15	1.430,20
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	117.464,68	224.350,00	189.527,08	- 34.822,92	72.062,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.081,50	40.100,00	29.459,50	- 10.640,50	1.378,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	234,24	250,00	186,65	- 63,35	- 47,59
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	336,39	500,00	483,35	- 16,65	146,96
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.305,09	2.000,00	1.653,74	- 346,26	348,65
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.721,95	8.700,00	4.505,67	- 4.194,33	783,72
F10	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.296,00	14.450,00	13.638,00	- 812,00	342,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	940.654,22	1.406.100,00	998.486,68	- 407.613,32	57.832,46
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100.268,41	132.000,00	103.678,53	- 28.321,47	3.410,12
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	35,46		866,17	866,17	830,71
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	19.515,78	297.000,00	40.368,58	- 256.631,42	20.852,80
	72312000 Außenanlagen	50.159,29	42.150,00	78.163,06	36.013,06	28.003,77
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	97.228,33	156.050,00	45.760,51	- 110.289,49	- 51.467,82
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00	470,35	- 529,65	470,35
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	131.970,12	185.000,00	111.334,60	- 73.665,40	- 20.635,52
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	67.285,33	81.450,00	83.172,51	1.722,51	15.887,18
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72333000 Stromversorgungsanlagen	131.572,77	125.000,00	126.477,53	1.477,53	- 5.095,24
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53.833,62	84.000,00	92.894,76	8.894,76	39.061,14
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	21.934,30	12.000,00	21.694,09	9.694,09	- 240,21
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	5.198,94	7.100,00	7.700,40	600,40	2.501,46
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.881,87	24.100,00	16.049,33	- 8.050,67	- 832,54
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	38.684,01	40.200,00	63.773,53	23.573,53	25.089,52
	72420000 Essenskosten	82.085,71	124.600,00	115.620,32	- 8.979,68	33.534,61
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	4.704,00	4.900,00	5.136,00	236,00	432,00
	72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	4.346,73				- 4.346,73
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	114.949,55	86.550,00	82.374,59	- 4.175,41	- 32.574,96
F12	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.617.013,77	6.995.350,00	6.841.574,09	- 153.775,91	224.560,32
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	549.337,13	635.850,00	433.912,73	- 201.937,27	- 115.424,40
	74310000 Gewerbesteuerumlage	459.723,64	383.000,00	433.594,36	50.594,36	- 26.129,28
	74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.438,00				- 2.438,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	3.228.536,00	3.440.000,00	3.437.135,00	- 2.865,00	208.599,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.376.979,00	2.536.500,00	2.536.932,00	432,00	159.953,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	287.385,02	390.950,00	333.287,77	- 57.662,23	45.902,75
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.229,52	6.300,00	1.975,05	- 4.324,95	- 254,47
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	697,58	2.250,00	636,24	- 1.613,76	- 61,34
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.332,88	5.500,00	6.350,30	850,30	2.017,42
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	19.690,38	13.400,00	12.872,15	- 527,85	- 6.818,23
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	974,12	1.000,00	989,38	- 10,62	15,26
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.681,63	4.450,00	5.391,13	941,13	709,50
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	12.059,64	15.000,00	13,48	- 14.986,52	- 12.046,16
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	2.114,91	4.100,00	2.493,71	- 1.606,29	378,80
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	746,73	18.300,00	37.379,40	19.079,40	36.632,67
76310000	Büromaterial	6.897,67	7.900,00	6.534,05	- 1.365,95	- 363,62
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	515,38	1.000,00	421,43	- 578,57	- 93,95
76321000	Bücher	13.630,46	15.000,00	12.424,12	- 2.575,88	- 1.206,34
76330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
76341000	Fernmeldegebühren	4.985,60	6.500,00	7.037,73	537,73	2.052,13
76343000	Miete, Leasing	6.304,58	7.450,00	8.861,61	1.411,61	2.557,03
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	622,24	850,00	686,80	- 163,20	64,56
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	2.836,93	1.200,00		- 1.200,00	- 2.836,93
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	48.234,88	55.850,00	68.841,85	12.991,85	20.606,97
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	14.587,04	6.000,00	8.818,17	2.818,17	- 5.768,87
76411000	Gebäudeversicherungen	13.233,17	16.400,00	14.961,94	- 1.438,06	1.728,77
76412000	Kfz-Versicherungen	5.328,60	4.150,00	6.373,63	2.223,63	1.045,03
76413000	Haftpflichtversicherungen	25.921,41	27.150,00	26.941,60	- 208,40	1.020,19
76414000	Unfallversicherungen	17.413,77	21.000,00	19.444,55	- 1.555,45	2.030,78
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	921,04	3.100,00	3.256,40	156,40	2.335,36
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	9.944,03	12.650,00		- 12.650,00	- 9.944,03
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	791,60	1.450,00	761,60	- 688,40	- 30,00
76810000	Grundsteuer	8.943,22	10.700,00	8.962,01	- 1.737,99	18,79
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	70,00	1.300,00	705,00	- 595,00	635,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.210,00	35.900,00	2.883,33	- 33.016,67	- 6.326,67
76920000	Verfüungsmittel	1.640,00	3.350,00	1.219,90	- 2.130,10	- 420,10
76930000	Repräsentationen	4.622,61	7.900,00	9.593,05	1.693,05	4.970,44
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00	1.258,40	758,40	1.258,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	43.120,65	73.100,00	55.117,01	- 17.982,99	11.996,36
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.793.219,22	10.525.950,00	9.564.288,00	- 961.662,00	771.068,78
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	833.224,03	4.000,00	1.335.976,98	1.331.976,98	502.752,95
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.209,47	7.200,00	20.442,97	13.242,97	6.233,50
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00		- 50,00	
	67160000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	20,50	1.000,00	698,00	- 302,00	677,50
	67500000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	34,97	- 15,03	
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen		50,00		- 50,00	
F18	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	14.154,00	6.000,00	19.710,00	13.710,00	5.556,00
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	95.710,75	94.900,00	104.683,45	9.783,45	8.972,70
	77460000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	10.345,45	13.000,00	10.049,77	- 2.950,23	- 295,68
	77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	2.798,66	1.350,00	1.342,99	- 7,01	- 1.455,67
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken		850,00		- 850,00	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	48.429,72	56.050,00	71.216,64	15.166,64	22.786,92
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	20.559,92	17.950,00	17.929,05	- 20,95	- 2.630,87
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	13.577,00	5.700,00	4.145,00	- 1.555,00	- 9.432,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 81.501,28	- 87.700,00	- 84.240,48	3.459,52	- 2.739,20
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	751.722,75	- 83.700,00	1.251.736,50	1.335.436,50	500.013,75
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	541.250,00	525.106,72	- 16.143,28	74.169,05
F22b	69800000 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	541.250,00	525.106,72	- 16.143,28	74.169,05
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	541.250,00	525.106,72	- 16.143,28	74.169,05
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	751.722,75	- 83.700,00	1.251.736,50	1.335.436,50	500.013,75
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400,00	709.200,00	71.904,00	- 637.296,00	69.504,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund		61.500,00	49.204,00	- 12.296,00	49.204,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land		406.700,00	20.000,00	- 386.700,00	20.000,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		241.000,00		- 241.000,00	
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.400,00		1.700,00	1.700,00	- 700,00
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige			1.000,00	1.000,00	1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	322.451,91	695.000,00	46.546,73	- 648.453,27	- 275.905,18
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	283.179,13	655.000,00	3.539,03	- 651.460,97	- 279.640,10
	68270000 Grabnutzungsentgelte	39.272,78	40.000,00	43.007,70	3.007,70	3.734,92
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.658,07		1.118,07	1.118,07	- 24.540,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.840,00				- 24.840,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			300,00	300,00	300,00
	68745000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	818,07		818,07	818,07	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.509,98	1.404.200,00	119.568,80	- 1.284.631,20	- 230.941,18
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	39.821,00	355.000,00	66.189,01	- 288.810,99	26.368,01
	78131000 Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	39.821,00	50.000,00	5.329,00	- 44.671,00	- 34.492,00
	78143000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			60.000,00	60.000,00	60.000,00
	78190000 Investitionszuwendungen / an Sonstige		80.000,00		- 80.000,00	
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		225.000,00	860,01	- 224.139,99	860,01
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.448.478,61	1.803.000,00	826.928,36	- 976.071,64	- 1.621.550,25
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	568.091,30	849.000,00	923,94	- 848.076,06	- 567.167,36
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	656.943,09	610.000,00	487.663,23	- 122.336,77	- 169.279,86
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	1.071.467,94	250.000,00	301.558,66	51.558,66	- 769.909,28
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.065,84				- 5.065,84
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	146.910,44	94.000,00	36.782,53	- 57.217,47	- 110.127,91
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.488.299,61	2.158.000,00	893.117,37	- 1.264.882,63	- 1.595.182,24
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.137.789,63	- 753.800,00	- 773.548,57	- 19.748,57	1.364.241,06
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.386.066,88	- 837.500,00	478.187,93	1.315.687,93	1.864.254,81
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		753.800,00		- 753.800,00	
	69253000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr		753.800,00		- 753.800,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	319.554,25	241.550,00	274.074,56	32.524,56	- 45.479,69
	79241000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	12.773,27	13.150,00	13.068,95	- 81,05	295,68



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		3.850,00		- 3.850,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	184.276,58	223.250,00	259.753,41	36.503,41	75.476,83
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	122.504,40	1.300,00	1.252,20	- 47,80	- 121.252,20
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 319.554,25	512.250,00	- 274.074,56	- 786.324,56	45.479,69
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	1.669.254,49	325.250,00		- 325.250,00	- 1.669.254,49
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	1.669.254,49	325.250,00		- 325.250,00	- 1.669.254,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			154.445,83	154.445,83	154.445,83
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			154.445,83	154.445,83	154.445,83
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	134.758,34		1.198.973,24	1.198.973,24	1.064.214,90
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	98.391,70		1.248.640,78	1.248.640,78	1.150.249,08
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.705.621,13	325.250,00	- 204.113,37	- 529.363,37	- 1.909.734,50
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.386.066,88	837.500,00	- 478.187,93	- 1.315.687,93	- 1.864.254,81
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	134.758,34		1.198.973,24	1.198.973,24	1.064.214,90
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	124.024,26		1.186.245,60	1.186.245,60	1.062.221,34
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	6.125,86		8.217,97	8.217,97	2.092,11
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	4.006,60		4.509,67	4.509,67	503,07
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	601,62				- 601,62
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	98.391,70		1.248.640,78	1.248.640,78	1.150.249,08
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	88.201,04		1.236.343,51	1.236.343,51	1.148.142,47
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	6.102,07		8.217,97	8.217,97	2.115,90
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	601,62				- 601,62
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	3.486,97		4.079,30	4.079,30	592,33
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	36.366,64		- 49.667,54	- 49.667,54	- 86.034,18
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.422.433,52	837.500,00	- 527.855,47	- 1.365.355,47	- 1.950.288,99
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 1.669.254,49	- 325.250,00	154.445,83	479.695,83	1.823.700,32
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	432.168,50	- 325.250,00	977.661,94	1.302.911,94	545.493,44
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					



3. TEILRECHNUNG

3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 2 GEMHVO)



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 ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

TEILERGEBNISRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

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					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.063,23		73,71	73,71	- 1.989,52
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	63,23		73,71	73,71	10,48
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	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					
		135,02				- 135,02
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	135,02				- 135,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.198,25		73,71	73,71	- 2.124,54
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
		116.568,38	136.850,00	69.090,19	- 67.759,81	- 47.478,19
	50110000 Bürgermeister	27.432,00	28.950,00	28.122,00	- 828,00	690,00
	50120000 Beigeordnete	24.058,19	25.300,00	27.483,11	2.183,11	3.424,92
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.580,00	14.200,00	9.360,00	- 4.840,00	780,00
	50221000 Vergütungen	18.655,18	19.100,00	19.012,11	- 87,89	356,93
	50222000 Leistungszulagen	372,80	400,00	277,21	- 122,79	- 95,59
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.474,67	1.500,00	1.494,93	- 5,07	20,26
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.829,06	3.900,00	3.985,51	85,51	156,45
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.807,24	5.500,00	6.370,87	870,87	563,63
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	234,24	250,00	164,15	- 85,85	- 70,09
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	12.829,00	22.000,00	- 43.743,00	- 65.743,00	- 56.572,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer			2.925,30	2.925,30	2.925,30



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		800,00		- 800,00	
E10	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.296,00	14.450,00	13.638,00	- 812,00	342,00
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720,75	1.800,00	2.866,88	1.066,88	2.146,13
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25,00	200,00		- 200,00	- 25,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	159,50	1.000,00	2.385,53	1.385,53	2.226,03
E11	52420000 Essens- /Getränkekosten	536,25	600,00	481,35	- 118,65	- 54,90
	Abschreibungen	195,00	1.150,00	79,00	- 1.071,00	- 116,00
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen		550,00		- 550,00	
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	195,00	600,00	79,00	- 521,00	- 116,00
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	71.787,26	86.250,00	55.547,21	- 30.702,79	- 16.240,05
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	136,44	1.350,00	205,04	- 1.144,96	68,60
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	37,48	950,00	90,71	- 859,29	53,23
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	2.878,04	2.700,00	3.775,67	1.075,67	897,63
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	949,12	500,00		- 500,00	- 949,12
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften			191,25	191,25	191,25
	56321000 Bücher		200,00		- 200,00	
	56341000 Fernmeldegebühren		600,00		- 600,00	
	56343000 Miete, Leasing			291,55	291,55	291,55
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	126,88	200,00		- 200,00	- 126,88
	56411000 Gebäudeversicherungen	- 65,89	200,00	185,83	- 14,17	251,72
	56412000 Kfz-Versicherungen	166,54	250,00	224,55	- 25,45	58,01
	56413000 Haftpflichtversicherungen	25.375,20	26.550,00	26.395,39	- 154,61	1.020,19
	56414000 Unfallversicherungen	6.515,85	7.000,00	6.830,15	- 169,85	314,30
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	150,00	90,00	- 60,00	30,00
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	30,00	50,00		- 50,00	- 30,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	19.750,00		2,00	2,00	- 19.748,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	9.060,00	35.900,00	8.416,67	- 27.483,33	- 643,33
	56920000 Verfügungsmittel	1.099,90	2.350,00	1.158,67	- 1.191,33	58,77
	56930000 Repräsentationen	5.667,70	7.300,00	7.689,73	389,73	2.022,03
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	189.271,39	226.050,00	127.583,28	- 98.466,72	- 61.688,11
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 187.073,14	- 226.050,00	- 127.509,57	98.540,43	59.563,57
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 187.073,14	- 226.050,00	- 127.509,57	98.540,43	59.563,57
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 31.481,92	- 43.450,00	- 17.826,16	25.623,84	13.655,76
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 218.555,06</u>	<u>- 269.500,00</u>	<u>- 145.335,73</u>	<u>124.164,27</u>	<u>73.219,33</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

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	8.340.340,55	8.385.300,00	9.250.471,05	865.171,05	910.130,50
40110000	Grundsteuer A	11.509,76	11.500,00	11.353,42	- 146,58	- 156,34
40120000	Grundsteuer B	1.016.107,80	1.000.000,00	1.014.821,11	14.821,11	- 1.286,69
40130000	Gewerbesteuer	2.343.238,20	2.250.000,00	2.895.358,43	645.358,43	552.120,23
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.153.533,77	4.269.150,00	4.399.007,93	129.857,93	245.474,16
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	406.933,83	408.150,00	466.913,60	58.763,60	59.979,77
40330000	Hundesteuer	30.136,00	30.000,00	30.689,50	689,50	553,50
40521000	Familienleistungsausgleich	378.881,19	416.500,00	432.327,06	15.827,06	53.445,87
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	280.290,00	298.700,00	300.168,00	1.468,00	19.878,00
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	272.915,00	291.300,00	292.793,00	1.493,00	19.878,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.375,00	7.400,00	7.375,00	- 25,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.729,84	79.750,00	79.709,27	- 40,73	- 20,57
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.479,84	6.500,00	6.459,27	- 40,73	- 20,57
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	73.250,00	73.250,00	73.250,00		
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	356.155,91	514.550,00	243.294,99	- 271.255,01	- 112.860,92
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	22.634,88	19.800,00	25.022,16	5.222,16	2.387,28
44121000	Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	225.000,00	387.400,00	120.000,00	- 267.400,00	- 105.000,00
44122000	Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
44123000	Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.081,00	6.200,00	6.168,79	- 31,21	87,79
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	87.337,72	86.200,00	77.677,73	- 8.522,27	- 9.659,99
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	2.051,12	1.900,00	1.375,12	- 524,88	- 676,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge	4.297,83		4.519,07	4.519,07	221,24
46300000	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			12,53	12,53	12,53
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	411,92		1.951,12	1.951,12	1.539,20
46623000	Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	3.885,84		2.555,38	2.555,38	- 1.330,46
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,07		0,04	0,04	- 0,03
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.060.814,13	9.278.300,00	9.878.162,38	599.862,38	817.348,25
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.990,70	12.050,00	11.327,61	- 722,39	336,91



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50221000 Vergütungen	4.915,08	5.900,00	5.073,48	- 826,52	158,40
	50222000 Leistungszulagen	93,86	150,00	83,60	- 66,40	- 10,26
	50291000 Vergütungen	2.825,24	2.900,00	2.889,14	- 10,86	63,90
	50292000 Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	150,87	200,00	162,43	- 37,57	11,56
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	387,94	550,00	399,66	- 150,34	11,72
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.018,48	1.350,00	1.066,64	- 283,36	48,16
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	797,37	800,00	814,71	14,71	17,34
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	7,48		7,98	7,98	0,50
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	710,34		742,14	742,14	31,80
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	84,04	100,00	87,83	- 12,17	3,79
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.863,60	298.350,00	33.037,66	- 265.312,34	7.174,06
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	130,59	150,00	139,86	- 10,14	9,27
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	1.438,66	1.600,00	1.353,90	- 246,10	- 84,76
	52230000 Aufwendungen für Strom	3.524,79	5.000,00	4.478,40	- 521,60	953,61
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	7.259,52	257.500,00	18.987,49	- 238.512,51	11.727,97
	52311010 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)		18.000,00	271,32	- 17.728,68	271,32
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.542,65	3.500,00		- 3.500,00	- 1.542,65
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	68,11				- 68,11
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.322,84	3.500,00	262,04	- 3.237,96	- 4.060,80
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	411,26	1.000,00	447,50	- 552,50	36,24
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.165,18	7.600,00	7.097,15	- 502,85	- 68,03
E11	Abschreibungen	164.735,26	166.100,00	166.750,57	650,57	2.015,31
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.576,00	4.600,00	4.576,00	- 24,00	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.400,00	8.400,00	8.400,00		
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	75.587,00	75.600,00	75.587,00	- 13,00	
	53610000 Wohnbauten	43.158,00	43.700,00	43.158,00	- 542,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	17.429,00	17.500,00	17.429,00	- 71,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.731,57	3.750,00	3.731,57	- 18,43	
	53710000 Kunstgegenstände	105,69		1.264,00	1.264,00	1.158,31



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	11.722,00	11.750,00	11.722,00	- 28,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26,00	800,00	883,00	83,00	857,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.050.156,92	6.359.500,00	6.464.941,98	105.441,98	414.785,06
	54310000 Gewerbesteuerumlage	442.203,92	383.000,00	490.874,98	107.874,98	48.671,06
	54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.438,00				- 2.438,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.228.536,00	3.440.000,00	3.437.135,00	- 2.865,00	208.599,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.376.979,00	2.536.500,00	2.536.932,00	432,00	159.953,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	- 5.510,51	26.700,00	95.846,10	69.146,10	101.356,61
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	1.826,36	2.000,00	2.156,75	156,75	330,39
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	746,73	6.000,00	32.307,74	26.307,74	31.561,01
	56341000 Fernmeldegebühren	788,65	800,00	734,07	- 65,93	- 54,58
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.396,75	1.700,00	1.297,06	- 402,94	- 99,69
	56419000 Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	694,60	1.500,00	698,09	- 801,91	3,49
	56430000 Sonstige Beiträge	4.055,32	5.300,00		- 5.300,00	- 4.055,32
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	15.479,00				- 15.479,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	- 75.098,50		44.648,64	44.648,64	119.747,14
	56552000 Pauschalwertberichtigung	207,86		973,03	973,03	765,17
	56553000 Niederschlagung von Forderungen	36.435,95				- 36.435,95
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 1.069,20		3.985,96	3.985,96	5.055,16
	56810000 Grundsteuer	8.943,22	9.300,00	8.962,01	- 337,99	18,79
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.246.235,97	6.862.700,00	6.771.903,92	-90.796,08	525.667,95
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.814.578,16	2.415.600,00	3.106.258,46	690.658,46	291.680,30
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.065,97	7.150,00	35.703,97	28.553,97	22.638,00
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00		- 50,00	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00	698,00	- 302,00	698,00
	47500000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	34,97	- 15,03	
	47700000 Erträge aus Sparkassen		50,00		- 50,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	13.031,00	6.000,00	34.971,00	28.971,00	21.940,00
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	10.275,98	13.000,00	9.977,52	- 3.022,48	- 298,46
	57460000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.380,55	1.350,00	1.342,99	- 7,01	- 37,56
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		850,00		- 850,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	63.623,00	56.050,00	56.023,36	- 26,64	- 7.599,64
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	20.559,92	17.950,00	17.929,05	- 20,95	- 2.630,87
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12.081,00	5.700,00	4.155,00	- 1.545,00	- 7.926,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 94.854,48	- 87.750,00	- 53.723,95	34.026,05	41.130,53
E20	Ordentliches Ergebnis	2.719.723,68	2.327.850,00	3.052.534,51	724.684,51	332.810,83
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.226,20		- 5.690,90	- 5.690,90	- 2.464,70
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>2.716.497,48</u>	<u>2.327.850,00</u>	<u>3.046.843,61</u>	<u>718.993,61</u>	<u>330.346,13</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –

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	112.679,24	891.950,00	713.954,04	- 177.995,96	601.274,80
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.165,59	16.000,00	34.498,51	18.498,51	14.332,92
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.084,05	825.950,00	584.047,99	- 241.902,01	533.963,94
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			1.000,00	1.000,00	1.000,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.804,10	2.000,00	54.465,04	52.465,04	50.660,94
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.411,50	6.200,00	6.246,50	46,50	- 165,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	32.214,00	40.600,00	33.696,00	- 6.904,00	1.482,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.299,20	45.300,00	59.939,87	14.639,87	8.640,67
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	650,00	750,00	975,00	225,00	325,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		100,00	100,00	- 30,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	24.015,50	21.000,00	25.677,46	4.677,46	1.661,96
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.844,50	2.000,00	11.383,50	9.383,50	5.539,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	751,00	800,00	751,00	- 49,00	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	19.908,20	20.750,00	21.052,91	302,91	1.144,71
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.675,84	147.600,00	151.919,73	4.319,73	26.243,89
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.090,00	100,00	39,50	- 60,50	- 1.050,50
44120000	Mieten und Pachten	15.480,00	11.200,00	9.614,50	- 1.585,50	- 5.865,50
44140000	Beteiligung Essenskosten	92.146,24	116.000,00	111.438,23	- 4.561,77	19.291,99
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	3.178,00	6.800,00	12.088,00	5.288,00	8.910,00
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	12.752,00	13.500,00	13.896,00	396,00	1.144,00
44180000	Verkauf Getränke und Programmhefte	1.029,60		4.843,50	4.843,50	3.813,90
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.526,40	45.550,00	80.359,59	34.809,59	15.833,19
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	328,02	150,00	165,60	15,60	- 162,42



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			6.660,39	6.660,39	6.660,39
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.091,76				- 2.091,76
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	29.600,33		100,00	100,00	- 29.500,33
44259010	Papiergeld	1.375,00		1.355,00	1.355,00	- 20,00
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	30.461,29	43.000,00	71.843,60	28.843,60	41.382,31
44290010	Bastelgeld (Ganztagsschule)	670,00	1.200,00	235,00	- 965,00	- 435,00
44290011	Papiergeld		1.200,00		- 1.200,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	4.400,78	300,00	2.375,44	2.075,44	- 2.025,34
45140000	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 21,20		- 37,48	- 37,48	- 16,28
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.995,84		2.309,42	2.309,42	- 1.686,42
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	426,14	300,00	103,50	- 196,50	- 322,64
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	358.581,46	1.130.700,00	1.008.548,67	- 122.151,33	649.967,21
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	461.308,22	1.166.150,00	871.543,18	- 294.606,82	410.234,96
50221000	Vergütungen	272.445,77	810.950,00	580.547,70	- 230.402,30	308.101,93
50222000	Leistungszulagen	4.535,70	16.250,00	8.775,70	- 7.474,30	4.240,00
50291000	Vergütungen	74.142,12	79.650,00	77.341,64	- 2.308,36	3.199,52
50292000	Leistungszulagen		1.450,00		- 1.450,00	
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	22.314,35	62.800,00	45.307,02	- 17.492,98	22.992,67
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.953,72	4.000,00	5.406,33	1.406,33	1.452,61
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	55.173,59	153.550,00	122.071,67	- 31.478,33	66.898,08
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.300,16	31.100,00	18.448,95	- 12.651,05	148,79
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	47,66		199,82	199,82	152,16
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.354,00	500,00	1.771,74	1.271,74	417,74
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	7.085,35		8.824,05	8.824,05	1.738,70
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.955,80	5.900,00	2.848,56	- 3.051,44	892,76
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.459,62	596.550,00	485.380,79	- 111.169,21	10.921,17
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	20.565,88	31.400,00	24.946,55	- 6.453,45	4.380,67
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	16.096,63	19.800,00	17.338,60	- 2.461,40	1.241,97
52230000	Aufwendungen für Strom	28.786,73	41.200,00	27.063,54	- 14.136,46	- 1.723,19
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	6.812,75	10.750,00	6.659,53	- 4.090,47	- 153,22
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	2.895,56	6.300,00		- 6.300,00	- 2.895,56
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35,46		2.250,50	2.250,50	2.215,04
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	11.600,30	21.500,00	21.459,10	- 40,90	9.858,80



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52312000 Außenanlagen	26.490,16	20.150,00	26.404,02	6.254,02	- 86,14
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	59.052,58	112.800,00	36.131,79	- 76.668,21	- 22.920,79
	52313010 Einrichtung Provisorium KiTa im evang. Gemeindezentrum	30.303,29				- 30.303,29
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00	470,35	- 529,65	470,35
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	67.048,70	80.700,00	82.133,65	1.433,65	15.084,95
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00	30,28	- 969,72	30,28
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.385,74	2.000,00	2.284,27	284,27	898,53
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	351,35	600,00	392,83	- 207,17	41,48
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.919,64	10.700,00	10.044,68	- 655,32	- 874,96
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	37.851,70	28.000,00	37.736,55	9.736,55	- 115,15
	52420000 Essens- /Getränkemkosten	88.647,85	124.000,00	117.533,96	- 6.466,04	28.886,11
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	4.704,00	4.900,00	5.938,50	1.038,50	1.234,50
E11	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	60.911,30	78.750,00	66.562,09	- 12.187,91	5.650,79
	Abschreibungen	166.308,75	249.000,00	164.783,81	-84.216,19	-1.524,94
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		100,00	99,00	- 1,00	99,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	10.405,00	10.450,00	10.405,00	- 45,00	
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	9.102,56	8.600,00	8.547,00	- 53,00	- 555,56
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		7.350,00		- 7.350,00	
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.315,00	6.350,00	6.314,00	- 36,00	- 1,00
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	72.342,00	146.850,00	72.341,00	- 74.509,00	- 1,00
	53650000 Sportanlagen	19.636,00	19.700,00	19.635,00	- 65,00	- 1,00
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	4.528,00	4.550,00	4.528,00	- 22,00	
	53810000 Fahrzeuge	1.658,00				- 1.658,00
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.322,19	45.050,00	42.914,81	-2.135,19	592,82
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	549.337,13	635.850,00	429.078,49	- 206.771,51	- 120.258,64
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	53.685,94	55.850,00	52.649,00	- 3.201,00	- 1.036,94
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	54.411,00	50.000,00	54.236,27	4.236,27	- 174,73
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	142.615,19	130.000,00	156.132,38	26.132,38	13.517,19
E13	54193000 Personalkosten(Pflicht)	298.625,00	400.000,00	166.060,84	- 233.939,16	- 132.564,16
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	185.687,66	232.400,00	215.464,12	- 16.935,88	29.776,46



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	136,44	1.950,00	613,00	- 1.337,00	476,56
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	419,22	800,00	549,00	- 251,00	129,78
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		500,00	373,00	- 127,00	373,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	19.645,17	13.400,00	12.906,77	- 493,23	- 6.738,40
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	974,12	1.000,00	989,38	- 10,62	15,26
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.803,59	1.750,00	1.615,46	- 134,54	- 188,13
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	459,75	500,00		- 500,00	- 459,75
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.800,00	1.349,70	- 450,30	1.349,70
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	5.685,80	7.000,00	5.867,38	- 1.132,62	181,58
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	515,38	1.000,00	230,18	- 769,82	- 285,20
56321000	Bücher	12.412,18	13.500,00	13.857,67	357,67	1.445,49
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
56341000	Fernmeldegebühren	3.621,85	4.400,00	5.035,99	635,99	1.414,14
56343000	Miete, Leasing	6.304,58	7.450,00	8.956,81	1.506,81	2.652,23
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	458,32	700,00	680,29	- 19,71	221,97
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.764,04	1.000,00		- 1.000,00	- 1.764,04
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	38.234,56	44.400,00	57.860,47	13.460,47	19.625,91
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	15.473,44	6.000,00	7.931,77	1.931,77	- 7.541,67
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.668,39	1.200,00	1.858,78	658,78	190,39
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	835,35		473,23	473,23	- 362,12
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	6.514,80	9.000,00	8.766,00	- 234,00	2.251,20
56411000	Gebäudeversicherungen	11.604,33	14.150,00	13.172,52	- 977,48	1.568,19
56412000	Kfz-Versicherungen	813,47	900,00	793,77	- 106,23	- 19,70
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
56414000	Unfallversicherungen	10.897,92	14.000,00	12.614,40	- 1.385,60	1.716,48
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.259,17	1.450,00	25,00	- 1.425,00	- 1.234,17
56430000	Sonstige Beiträge	5.344,99	6.150,00		- 6.150,00	- 5.344,99
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.150,00	761,60	- 388,40	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	587,00		620,00	620,00	33,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 3.090,73		- 654,14	- 654,14	2.436,59
56553000	Niederschlagung von Forderungen	1.952,62				- 1.952,62
56810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	799,00	450,00	420,00	- 30,00	- 379,00
56920000	Verfüungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen	152,58	600,00	727,65	127,65	575,07



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00	592,00	92,00	592,00
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	37.132,52	71.350,00	55.930,23	- 15.419,77	18.797,71
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.837.101,38	2.879.950,00	2.166.250,39	-713.699,61	329.149,01
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.478.519,92	- 1.749.250,00	-1.157.701,72	591.548,28	320.818,20
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		- 50,00	
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		50,00		- 50,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.478.519,92	- 1.749.200,00	-1.157.701,72	591.498,28	320.818,20
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 229.241,43	- 307.150,00	- 235.078,28	72.071,72	- 5.836,85
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.707.761,35</u>	<u>- 2.056.350,00</u>	<u>-1.392.780,00</u>	<u>663.570,00</u>	<u>314.981,35</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

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					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	133.748,52	127.300,00	136.275,07	8.975,07	2.526,55
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	89,31		522,85	522,85	433,54
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	7.500,00				- 7.500,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	50,00		8.925,00	8.925,00	8.875,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	350,00				- 350,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	125.759,21	127.300,00	126.827,22	-472,78	1.068,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	283.924,85	260.750,00	250.107,38	- 10.642,62	- 33.817,47
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	1.255,00	1.200,00	1.485,00	285,00	230,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		250,00		- 250,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	282.669,85	259.300,00	248.622,38	- 10.677,62	- 34.047,47
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	600,00	650,00	600,00	- 50,00	
	44120000 Mieten und Pachten		50,00		- 50,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	600,00	600,00		
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	35.683,37	13.300,00	35.393,40	22.093,40	- 289,97
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund		1.000,00		- 1.000,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.195,63	1.195,63	1.195,63
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	4.593,30	1.300,00	6.878,45	5.578,45	2.285,15
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	10.850,00	1.500,00		- 1.500,00	- 10.850,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	18.237,15	9.000,00	23.959,14	14.959,14	5.721,99
E7	Sonstige laufende Erträge	2.002,92	500,00	3.360,18	2.860,18	1.357,26
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	273.105,05	248.350,00	271.067,71	22.717,71	- 2.037,34
	46119000 Erträge aus sonstigen Veräußerungen	1.101,94				- 1.101,94
	46250000 Konzessionsabgaben	4.997,00				- 4.997,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	266.515,57	248.000,00	260.669,11	12.669,11	- 5.846,46
	46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige			10.398,60	10.398,60	10.398,60
		490,54				- 490,54



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 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	727.061,79	350,00	693.443,56	- 350,00	-33.618,23
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	406.825,69	440.500,00	419.703,66	- 20.796,34	12.877,97
	50221000 Vergütungen	276.394,68	322.900,00	305.211,53	- 17.688,47	28.816,85
	50222000 Leistungszulagen	4.407,92	6.450,00	2.646,43	- 3.803,57	- 1.761,49
	50291000 Vergütungen	11.252,62	14.250,00	13.562,06	- 687,94	2.309,44
	50292000 Leistungszulagen		250,00		- 250,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	25.371,95	25.000,00	25.936,31	936,31	564,36
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	45,23		22,82	22,82	- 22,41
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	56.282,39	65.550,00	63.469,90	- 2.080,10	7.187,51
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.176,73	2.700,00	3.824,97	1.124,97	648,24
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer			22,50	22,50	22,50
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	271,29	500,00	283,53	- 216,47	12,24
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	56,09	1.000,00		- 1.000,00	- 56,09
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	27.914,74		3.124,27	3.124,27	- 24.790,47
E10	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.652,05	1.900,00	1.599,34	- 300,66	- 52,71
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	892,70	1.400,00	1.141,26	- 258,74	248,56
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	3.416,87	3.300,00	3.294,70	- 5,30	- 122,17
	52230000 Aufwendungen für Strom	1.841,19	3.100,00	1.690,09	- 1.409,91	- 151,10
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	7.262,75	8.000,00	10.628,18	2.628,18	3.365,43
	52312000 Außenanlagen	25.306,91	22.000,00	51.444,40	29.444,40	26.137,49
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.811,82	39.750,00	9.841,80	- 29.908,20	3.029,98
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	423,06	750,00	279,12	- 470,88	- 143,94
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung	131.970,12	185.000,00	111.334,60	- 73.665,40	- 20.635,52
	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	118.980,53	125.000,00	107.128,67	- 17.871,33	- 11.851,86
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	59.357,20	80.000,00	94.523,04	14.523,04	35.165,84
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		1.000,00		- 1.000,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	21.793,18	10.000,00	20.889,50	10.889,50	- 903,68
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	5.994,14	6.500,00	6.136,40	- 363,60	142,26
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.999,35	12.200,00	5.378,32	- 6.821,68	378,97
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	12.823,63	11.200,00	13.156,03	1.956,03	332,40
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	4.346,73				- 4.346,73
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.550,64	200,00	3.074,43	2.874,43	523,79
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			2.951,82	2.951,82	2.951,82



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	Abschreibungen	565.221,21	581.150,00	569.338,79	-11.811,21	4.117,58
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	54.656,00	58.250,00	54.840,00	- 3.410,00	184,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	24.943,00	24.950,00	24.942,00	-8,00	-1,00
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.428,00	6.550,00	5.427,00	- 1.123,00	- 1,00
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	245,00	250,00	245,00	- 5,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	190,00	50,00	30,00	- 20,00	- 160,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	455.858,25	445.600,00	453.303,02	7.703,02	-2.555,23
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.678,00	3.700,00	3.678,00	- 22,00	
53810000	Fahrzeuge	2.911,00	4.750,00	2.911,00	- 1.839,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	5.472,60	11.800,00	11.798,00	- 2,00	6.325,40
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.839,36	25.250,00	12.164,77	- 13.085,23	325,41
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	29.891,92	45.600,00	24.518,49	- 21.081,51	- 5.373,43
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.466,94	3.000,00	646,71	- 2.353,29	- 1.820,23
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	240,88	500,00	66,53	- 433,47	- 174,35
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.749,26	5.000,00	5.468,83	468,83	719,57
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.531,34	15.000,00	13,48	- 14.986,52	- 8.517,86
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	91,20	1.600,00	20,00	- 1.580,00	- 71,20
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		10.500,00	8.578,95	- 1.921,05	8.578,95
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	262,75	400,00	666,67	266,67	403,92
56321000	Bücher	404,66	100,00	87,45	- 12,55	- 317,21
56341000	Fernmeldegebühren	575,30	700,00	1.074,98	374,98	499,68
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	206,90	150,00	163,92	13,92	- 42,98
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	1.126,73	1.250,00	176,95	- 1.073,05	- 949,78
56411000	Gebäudeversicherungen	297,98	350,00	306,53	- 43,47	8,55
56412000	Kfz-Versicherungen	4.348,59	3.000,00	5.355,31	2.355,31	1.006,72
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.170,49		180,09	180,09	- 990,40
56430000	Sonstige Beiträge	543,72	1.200,00		- 1.200,00	- 543,72
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5.391,00		462,00	462,00	- 4.929,00
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	- 729,00	850,00	285,00	- 565,00	1.014,00
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle			666,40	666,40	666,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	213,18	1.750,00	298,69	- 1.451,31	85,51
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.410.709,64	1.576.650,00	1.456.453,30	-120.196,70	45.743,66
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 683.647,85	- 926.300,00	-763.009,74	163.290,26	-79.361,89
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 683.647,85	- 926.300,00	-763.009,74	163.290,26	-79.361,89
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	263.949,55	350.600,00	258.595,34	- 92.004,66	- 5.354,21
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 419.698,30</u>	<u>- 575.700,00</u>	<u>-504.414,40</u>	<u>71.285,60</u>	<u>-84.716,10</u>



3. TEILRECHNUNG

3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 3 GEMHVO)



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

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

TEILFINANZRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG -

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.063,23		73,71	73,71	- 1.989,52
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	63,23		73,71	73,71	10,48
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00				- 2.000,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.063,23		73,71	73,71	- 1.989,52
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	103.979,38	114.850,00	107.867,89	- 6.982,11	3.888,51
70110000	Bürgermeister	27.432,00	28.950,00	28.122,00	- 828,00	690,00
70120000	Beigeordnete	24.058,19	25.300,00	27.483,11	2.183,11	3.424,92
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	8.820,00	14.200,00	7.320,00	- 6.880,00	- 1.500,00
70221000	Vergütungen	18.655,18	19.100,00	19.012,11	- 87,89	356,93
70222000	Leistungszulagen	372,80	400,00	277,21	- 122,79	- 95,59
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	1.474,67	1.500,00	1.494,93	- 5,07	20,26
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.829,06	3.900,00	3.985,51	85,51	156,45
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.807,24	5.500,00	6.370,87	870,87	563,63
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	234,24	250,00	164,15	- 85,85	- 70,09
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		800,00		- 800,00	
71130000	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.296,00	14.450,00	13.638,00	- 812,00	342,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	720,75	1.800,00	2.866,88	1.066,88	2.146,13
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25,00	200,00		- 200,00	- 25,00
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	159,50	1.000,00	2.385,53	1.385,53	2.226,03
72420000	Essenskosten	536,25	600,00	481,35	- 118,65	- 54,90
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	51.529,69	86.250,00	51.248,77	- 35.001,23	- 280,92
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	136,44	1.350,00	205,04	- 1.144,96	68,60
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	37,48	950,00	90,71	- 859,29	53,23



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.878,04	2.700,00	3.775,67	1.075,67	897,63
76310000	Büromaterial	949,12	500,00		- 500,00	- 949,12
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften			191,25	191,25	191,25
76321000	Bücher		200,00		- 200,00	
76341000	Fernmeldegebühren		600,00		- 600,00	
76343000	Miete, Leasing			291,55	291,55	291,55
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	126,88	200,00		- 200,00	- 126,88
76411000	Gebäudeversicherungen	- 65,89	200,00	185,83	- 14,17	251,72
76412000	Kfz-Versicherungen	166,54	250,00	224,55	- 25,45	58,01
76413000	Haftpflichtversicherungen	25.375,20	26.550,00	26.395,39	- 154,61	1.020,19
76414000	Unfallversicherungen	6.515,85	7.000,00	6.830,15	- 169,85	314,30
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	150,00	90,00	- 60,00	30,00
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	30,00	50,00		- 50,00	- 30,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.210,00	35.900,00	2.883,33	- 33.016,67	- 6.326,67
76920000	Verfüungsmittel	1.640,00	2.350,00	1.219,90	- 1.130,10	- 420,10
76930000	Repräsentationen	4.470,03	7.300,00	8.865,40	1.565,40	4.395,37
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	156.229,82	202.900,00	161.983,54	- 40.916,46	5.753,72
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 154.166,59	- 202.900,00	- 161.909,83	40.990,17	- 7.743,24
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 154.166,59	- 202.900,00	- 161.909,83	40.990,17	- 7.743,24
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.481,92	43.450,00	17.826,16	- 25.623,84	- 13.655,76
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.481,92	43.450,00	17.826,16	- 25.623,84	- 13.655,76
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 31.481,92	- 43.450,00	- 17.826,16	25.623,84	13.655,76
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 185.648,51	- 246.350,00	- 179.735,99	66.614,01	5.912,52
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1,00	- 999,00	1,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00	1,00	- 999,00	1,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00	1,00	- 999,00	1,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00	- 1,00	999,00	- 1,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 185.648,51	- 247.350,00	- 179.736,99	67.613,01	5.911,52
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	450,00		81,73	81,73	- 368,27
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	200,00		81,73	81,73	- 118,27
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	250,00				- 250,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	250,00				- 250,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	450,00		81,73	81,73	- 368,27
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	450,00		81,73	81,73	- 368,27
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	200,00		81,73	81,73	- 118,27
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	200,00		81,73	81,73	- 118,27
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	250,00				- 250,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	500,00				- 500,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 185.648,51	- 246.350,00	- 179.735,99	66.614,01	5.912,52
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 185.398,51	- 247.350,00	- 179.736,99	67.613,01	5.661,52



TEILFINANZRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

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	8.393.760,72	8.385.300,00	9.091.036,97	705.736,97	697.276,25
60110000	Grundsteuer A	11.490,03	11.500,00	11.010,40	- 489,60	- 479,63
60120000	Grundsteuer B	1.014.455,61	1.000.000,00	1.012.662,39	12.662,39	- 1.793,22
60130000	Gewerbesteuer	2.395.540,94	2.250.000,00	2.837.871,05	587.871,05	442.330,11
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.249,05	4.269.150,00	4.368.426,18	99.276,18	246.177,13
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	405.706,44	408.150,00	465.697,10	57.547,10	59.990,66
60330000	Hundesteuer	29.781,70	30.000,00	30.849,25	849,25	1.067,55
60521000	Familienleistungsausgleich	414.536,95	416.500,00	364.520,60	- 51.979,40	- 50.016,35
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	272.915,00	291.300,00	292.793,00	1.493,00	19.878,00
61110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	272.915,00	291.300,00	292.793,00	1.493,00	19.878,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.471,07	6.500,00	6.459,83	- 40,17	- 11,24
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.471,07	6.500,00	6.459,83	- 40,17	- 11,24
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	356.302,78	514.550,00	248.797,07	- 265.752,93	- 107.505,71
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	22.251,90	19.800,00	27.897,08	8.097,08	5.645,18
64120000	Mieten und Pachten	334.050,88	494.750,00	220.899,99	- 273.850,01	- 113.150,89
F7	Sonstige laufende Einzahlungen			31,25	31,25	31,25
66300000	Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			31,25	31,25	31,25
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.029.449,57	9.197.650,00	9.639.118,12	441.468,12	609.668,55
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	17.620,84	12.050,00	3.924,05	- 8.125,95	- 13.696,79
70221000	Vergütungen	10.515,52	5.900,00		- 5.900,00	- 10.515,52
70222000	Leistungszulagen	191,16	200,00		- 200,00	- 191,16
70291000	Vergütungen	2.825,24	2.900,00	2.889,14	- 10,86	63,90
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	150,87	200,00	162,43	- 37,57	11,56
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	829,50	550,00		- 550,00	- 829,50
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.179,64	1.350,00		- 1.350,00	- 2.179,64
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	797,37	800,00	814,71	14,71	17,34



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	17,44				- 17,44
F10	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114,10	100,00	57,77	- 42,23	- 56,33
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	25.361,78	298.350,00	34.535,29	- 263.814,71	9.173,51
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	4.630,96	6.750,00	8.065,40	1.315,40	3.434,44
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	7.337,53	275.500,00	18.909,48	- 256.590,52	11.571,95
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.542,65	3.500,00		- 3.500,00	- 1.542,65
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	68,11				- 68,11
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.322,84	3.500,00	262,04	- 3.237,96	- 4.060,80
F12	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	759,14	1.000,00	447,50	- 552,50	- 311,64
	74310000 Gewerbesteuerumlage	6.700,55	7.600,00	6.850,87	- 749,13	150,32
	74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	6.067.676,64	6.359.500,00	6.407.661,36	48.161,36	339.984,72
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	459.723,64	383.000,00	433.594,36	50.594,36	- 26.129,28
F14	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden Sonstige laufende Auszahlungen	2.438,00				- 2.438,00
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	3.228.536,00	3.440.000,00	3.437.135,00	- 2.865,00	208.599,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.376.979,00	2.536.500,00	2.536.932,00	432,00	159.953,00
	76341000 Fernmeldegebühren	17.709,82	26.700,00	42.206,04	15.506,04	24.496,22
	76411000 Gebäudeversicherungen	1.509,40	2.000,00	2.473,71	473,71	964,31
	76419000 Sonstige Versicherungen	746,73	6.000,00	27.450,75	21.450,75	26.704,02
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	788,65	800,00	734,07	- 65,93	- 54,58
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	1.396,75	1.700,00	1.297,06	- 402,94	- 99,69
	76810000 Grundsteuer	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.128.369,08	6.696.600,00	6.488.326,74	- 208.273,26	359.957,66
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.901.080,49	2.501.050,00	3.150.791,38	649.741,38	249.710,89
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.209,47	7.150,00	20.442,97	13.292,97	6.233,50
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00		- 50,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	20,50	1.000,00	698,00	- 302,00	677,50
	67500000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	34,97	- 15,03	
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen		50,00		- 50,00	
F18	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	14.154,00	6.000,00	19.710,00	13.710,00	5.556,00
		95.710,75	94.900,00	104.683,45	9.783,45	8.972,70



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	10.345,45	13.000,00	10.049,77	- 2.950,23	- 295,68
77460000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	2.798,66	1.350,00	1.342,99	- 7,01	- 1.455,67
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		850,00		- 850,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	48.429,72	56.050,00	71.216,64	15.166,64	22.786,92
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	20.559,92	17.950,00	17.929,05	- 20,95	- 2.630,87
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	13.577,00	5.700,00	4.145,00	- 1.555,00	- 9.432,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 81.501,28	- 87.750,00	- 84.240,48	3.509,52	- 2.739,20
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.819.579,21	2.413.300,00	3.066.550,90	653.250,90	246.971,69
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.226,20		5.690,90	5.690,90	2.464,70
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.226,20		5.690,90	5.690,90	2.464,70
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.226,20		- 5.690,90	- 5.690,90	- 2.464,70
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.816.353,01	2.413.300,00	3.060.860,00	647.560,00	244.506,99
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	24.840,00				- 24.840,00
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.840,00				- 24.840,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.840,00				- 24.840,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			60.000,00	60.000,00	60.000,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			60.000,00	60.000,00	60.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	8.540,00	827.000,00	5.712,00	- 821.288,00	- 2.828,00
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.540,00	812.000,00		- 812.000,00	- 8.540,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		15.000,00	5.712,00	- 9.288,00	5.712,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.540,00	827.000,00	65.712,00	- 761.288,00	57.172,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.300,00	- 827.000,00	- 65.712,00	761.288,00	- 82.012,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	2.832.653,01	1.586.300,00	2.995.148,00	1.408.848,00	162.494,99
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		753.800,00		- 753.800,00	
69253000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr		753.800,00		- 753.800,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	319.554,25	241.550,00	274.074,56	32.524,56	- 45.479,69
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	12.773,27	13.150,00	13.068,95	- 81,05	295,68



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		3.850,00		- 3.850,00	
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	184.276,58	223.250,00	259.753,41	36.503,41	75.476,83
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	122.504,40	1.300,00	1.252,20	- 47,80	- 121.252,20
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 319.554,25	512.250,00	- 274.074,56	- 786.324,56	45.479,69
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	1.669.254,49	325.250,00		- 325.250,00	- 1.669.254,49
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	1.669.254,49	325.250,00		- 325.250,00	- 1.669.254,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			154.445,83	154.445,83	154.445,83
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			154.445,83	154.445,83	154.445,83
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	121.924,94		1.185.096,95	1.185.096,95	1.063.172,01
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	86.946,21		1.234.666,58	1.234.666,58	1.147.720,37
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.704.233,22	325.250,00	- 204.015,46	- 529.265,46	- 1.908.248,68
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.384.678,97	837.500,00	- 478.090,02	- 1.315.590,02	- 1.862.768,99
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	121.924,94		1.185.096,95	1.185.096,95	1.063.172,01
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	111.190,86		1.172.369,31	1.172.369,31	1.061.178,45
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	6.125,86		8.217,97	8.217,97	2.092,11
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	4.006,60		4.509,67	4.509,67	503,07
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	601,62				- 601,62
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	86.946,21		1.234.666,58	1.234.666,58	1.147.720,37
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	76.755,55		1.222.369,31	1.222.369,31	1.145.613,76
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	6.102,07		8.217,97	8.217,97	2.115,90
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	601,62				- 601,62
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	3.486,97		4.079,30	4.079,30	592,33
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	34.978,73		- 49.569,63	- 49.569,63	- 84.548,36
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.419.657,70	837.500,00	- 527.659,65	- 1.365.159,65	- 1.947.317,35
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 1.669.254,49	- 325.250,00	154.445,83	479.695,83	1.823.700,32
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.496.798,76	2.171.750,00	2.786.785,44	615.035,44	289.986,68
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	4.217.331,98	2.423.800,00	2.517.057,98	93.257,98	- 1.700.274,00



TEILFINANZRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	79.232,47	851.350,00	674.069,84	- 177.280,16	594.837,37
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.165,59	17.200,00	25.763,40	8.563,40	5.597,81
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	45.339,28	825.950,00	586.627,90	- 239.322,10	541.288,62
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			1.000,00	1.000,00	1.000,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.404,10	2.000,00	54.465,04	52.465,04	47.060,94
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.323,50	6.200,00	6.213,50	13,50	- 110,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.807,95	23.750,00	40.264,58	16.514,58	8.456,63
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	700,00	750,00	975,00	225,00	275,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	120,00		110,00	110,00	- 10,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	25.500,45	21.000,00	27.796,08	6.796,08	2.295,63
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	5.487,50	2.000,00	11.383,50	9.383,50	5.896,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.413,18	147.600,00	137.851,56	- 9.748,44	24.438,38
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	1.105,50	100,00	39,50	- 60,50	- 1.066,00
64120000	Mieten und Pachten	15.335,00	11.200,00	9.419,50	- 1.780,50	- 5.915,50
64140000	Beteiligung Essenskosten	80.091,88	116.000,00	97.532,62	- 18.467,38	17.440,74
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	3.178,00	6.800,00	12.088,00	5.288,00	8.910,00
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	12.673,20	13.500,00	13.928,44	428,44	1.255,24
64180000	Verkauf Getränke und Programmhefte	1.029,60		4.843,50	4.843,50	3.813,90
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.551,09	45.550,00	87.424,31	41.874,31	18.873,22
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	328,02	150,00	165,60	15,60	- 162,42
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich			6.660,39	6.660,39	6.660,39
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.458,35				- 6.458,35
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32.470,33		- 26.770,00	- 26.770,00	- 59.240,33
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	27.249,39	43.000,00	105.778,32	62.778,32	78.528,93
64290010	Bastelgeld	2.045,00	1.200,00	1.590,00	390,00	- 455,00
64290011	Papiergeld		1.200,00		- 1.200,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	360,04	300,00	66,10	- 233,90	- 293,94
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	360,04	300,00	66,10	- 233,90	- 293,94



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	293.364,73	1.068.550,00	939.676,39	- 128.873,61	646.311,66
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	447.655,04	1.166.150,00	862.568,13	- 303.581,87	414.913,09
	70221000 Vergütungen	272.445,77	810.950,00	580.547,70	- 230.402,30	308.101,93
	70222000 Leistungszulagen	4.535,70	17.700,00	8.775,70	- 8.924,30	4.240,00
	70229000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige	- 6.110,83				6.110,83
	70291000 Vergütungen	73.790,12	79.650,00	77.308,64	- 2.341,36	3.518,52
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	22.314,35	62.800,00	45.307,02	- 17.492,98	22.992,67
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	3.953,72	4.000,00	5.406,33	1.406,33	1.452,61
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	55.173,59	153.550,00	122.071,67	- 31.478,33	66.898,08
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.300,16	31.100,00	18.448,95	- 12.651,05	148,79
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	47,66		199,82	199,82	152,16
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.249,00	500,00	1.653,74	1.153,74	404,74
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.955,80	5.900,00	2.848,56	- 3.051,44	892,76
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	515.871,68	596.550,00	498.331,55	- 98.218,45	- 17.540,13
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	84.612,19	109.450,00	77.454,17	- 31.995,83	- 7.158,02
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35,46		866,17	866,17	830,71
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	12.178,25	21.500,00	21.459,10	- 40,90	9.280,85
	72312000 Außenanlagen	26.597,35	20.150,00	25.956,04	5.806,04	- 641,31
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	90.582,83	112.800,00	39.835,76	- 72.964,24	- 50.747,07
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00	470,35	- 529,65	470,35
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	66.794,16	80.700,00	82.893,39	2.193,39	16.099,23
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.195,07	2.000,00	1.877,80	- 122,20	682,73
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	436,70	600,00	392,83	- 207,17	- 43,87
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.101,03	10.700,00	10.185,91	- 514,09	- 915,12
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	30.796,71	28.000,00	44.215,77	16.215,77	13.419,06
	72420000 Essenskosten	81.549,46	124.000,00	115.138,97	- 8.861,03	33.589,51
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	4.704,00	4.900,00	5.136,00	236,00	432,00
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	105.288,47	78.750,00	72.449,29	- 6.300,71	- 32.839,18
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	549.337,13	635.850,00	433.912,73	- 201.937,27	- 115.424,40
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	549.337,13	635.850,00	433.912,73	- 201.937,27	- 115.424,40
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	192.033,48	232.400,00	214.136,70	- 18.263,30	22.103,22



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	136,44	1.950,00	613,00	- 1.337,00	476,56
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	419,22	800,00	479,00	- 321,00	59,78
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	117,09	500,00	373,00	- 127,00	255,91
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	19.690,38	13.400,00	12.872,15	- 527,85	- 6.818,23
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	974,12	1.000,00	989,38	- 10,62	15,26
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.803,59	1.750,00	1.615,46	- 134,54	- 188,13
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	514,31	500,00		- 500,00	- 514,31
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.800,00	1.349,70	- 450,30	1.349,70
76310000	Büromaterial	5.685,80	7.000,00	5.867,38	- 1.132,62	181,58
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	515,38	1.000,00	230,18	- 769,82	- 285,20
76321000	Bücher	13.225,80	14.700,00	12.336,67	- 2.363,33	- 889,13
76330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
76341000	Fermeldegebühren	3.621,65	4.400,00	5.163,23	763,23	1.541,58
76343000	Miete, Leasing	6.304,58	7.450,00	8.570,06	1.120,06	2.265,48
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	458,32	700,00	522,88	- 177,12	64,56
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	2.710,05	1.000,00		- 1.000,00	- 2.710,05
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	47.108,15	54.600,00	68.664,90	14.064,90	21.556,75
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	14.587,04	6.000,00	8.818,17	2.818,17	- 5.768,87
76411000	Gebäudeversicherungen	11.604,33	14.150,00	13.172,52	- 977,48	1.568,19
76412000	Kfz-Versicherungen	813,47	900,00	793,77	- 106,23	- 19,70
76413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
76414000	Unfallversicherungen	10.897,92	14.000,00	12.614,40	- 1.385,60	1.716,48
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	333,99	1.450,00	950,18	- 499,82	616,19
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	5.344,99	6.150,00		- 6.150,00	- 5.344,99
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.150,00	761,60	- 388,40	
76810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	799,00	450,00	420,00	- 30,00	- 379,00
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen	152,58	600,00	727,65	127,65	575,07
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00	592,00	92,00	592,00
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	42.907,47	71.350,00	55.093,21	- 16.256,79	12.185,74
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.704.897,33	2.630.950,00	2.008.949,11	- 622.000,89	304.051,78
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.411.532,60	- 1.562.400,00	- 1.069.272,72	493.127,28	342.259,88
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		- 50,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F19	67160000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		50,00 50,00		- 50,00 - 50,00	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.411.532,60	- 1.562.350,00	- 1.069.272,72	493.077,28	342.259,88
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	229.241,43	307.150,00	235.078,28	- 72.071,72	5.836,85
F22	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	229.241,43	307.150,00	235.078,28	- 72.071,72	5.836,85
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 229.241,43	- 307.150,00	- 235.078,28	72.071,72	- 5.836,85
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 1.640.774,03	- 1.869.500,00	- 1.304.351,00	565.149,00	336.423,03
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land		647.700,00	1.700,00	- 646.000,00	1.700,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		406.700,00		- 406.700,00	
F25	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.272,78	40.000,00	43.007,70	3.007,70	3.734,92
F27	68270000 Grabnutzungsentgelte Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.272,78	40.000,00	43.007,70	3.007,70	3.734,92
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	39.272,78	687.700,00	44.707,70	- 642.992,30	5.434,92
F29	78190000 Investitionszuwendungen / an Sonstige Auszahlungen für Sachanlagen	1.604.216,05	80.000,00	80.000,00	- 80.000,00	
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	496.324,96	279.000,00	307.005,13	28.005,13	- 1.297.210,92
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	1.071.467,94	10.000,00	535,20	- 9.464,80	- 495.789,76
F32	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.423,15	19.000,00	4.911,27	- 14.088,73	- 31.511,88
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.604.216,05	359.000,00	307.005,13	- 51.994,87	- 1.297.210,92
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.564.943,27	328.700,00	- 262.297,43	- 590.997,43	1.302.645,84
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 3.205.717,30	- 1.540.800,00	- 1.566.648,43	- 25.848,43	1.639.068,87
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.283,40		13.794,56	13.794,56	1.511,16
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	11.145,49		13.892,47	13.892,47	2.746,98
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.137,91		- 97,91	- 97,91	- 1.235,82
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.137,91		- 97,91	- 97,91	- 1.235,82



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.283,40		13.794,56	13.794,56	1.511,16
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	12.283,40		13.794,56	13.794,56	1.511,16
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	11.145,49		13.892,47	13.892,47	2.746,98
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	11.145,49		13.892,47	13.892,47	2.746,98
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.137,91		- 97,91	- 97,91	- 1.235,82
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.275,82		- 195,82	- 195,82	- 2.471,64
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.640.774,03	- 1.869.500,00	- 1.304.351,00	565.149,00	336.423,03
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 3.204.579,39	- 1.540.800,00	- 1.566.746,34	- 25.946,34	1.637.833,05



TEILFINANZRECHNUNG 2019 – ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	489,31		16.947,85	16.947,85	16.458,54
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	89,31		522,85	522,85	433,54
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			7.500,00	7.500,00	7.500,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	50,00		8.925,00	8.925,00	8.875,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	350,00				- 350,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.342,50	1.450,00	1.485,00	35,00	142,50
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	1.342,50	1.200,00	1.485,00	285,00	142,50
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	650,00	600,00	- 50,00	
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
64120000	Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.344,16	13.300,00	35.424,34	22.124,34	- 2.919,82
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			1.195,63	1.195,63	1.195,63
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.594,21	1.300,00	6.878,45	5.578,45	- 715,76
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	10.540,82	1.500,00		- 1.500,00	- 10.540,82
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	18.237,15	9.000,00	23.959,14	14.959,14	5.721,99
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	1.971,98	500,00	3.391,12	2.891,12	1.419,14
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	260.789,75	248.350,00	266.939,57	18.589,57	6.149,82
66250000	Konzessionsabgaben	260.789,75	248.000,00	266.939,57	18.939,57	6.149,82
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		350,00		- 350,00	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	301.565,72	263.750,00	321.396,76	57.646,76	19.831,04
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	378.910,95	440.500,00	416.579,39	- 23.920,61	37.668,44
70221000	Vergütungen	276.394,68	322.900,00	305.211,53	- 17.688,47	28.816,85
70222000	Leistungszulagen	4.407,92	6.700,00	2.646,43	- 4.053,57	- 1.761,49
70291000	Vergütungen	11.252,62	14.250,00	13.562,06	- 687,94	2.309,44
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	25.371,95	25.000,00	25.936,31	936,31	564,36
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	45,23		22,82	22,82	- 22,41
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	56.282,39	65.550,00	63.469,90	- 2.080,10	7.187,51



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.176,73	2.700,00	3.824,97	1.124,97	648,24
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer			22,50	22,50	22,50
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	271,29	500,00	283,53	- 216,47	12,24
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	56,09	1.000,00		- 1.000,00	- 56,09
F10	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.652,05	1.900,00	1.599,34	- 300,66	- 52,71
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	398.700,01	509.400,00	462.752,96	- 46.647,04	64.052,95
	72312000 Außenanlagen	11.025,26	15.800,00	18.158,96	2.358,96	7.133,70
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	23.561,94	22.000,00	52.207,02	30.207,02	28.645,08
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.102,85	39.750,00	5.924,75	- 33.825,25	821,90
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	131.970,12	185.000,00	111.334,60	- 73.665,40	- 20.635,52
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	423,06	750,00	279,12	- 470,88	- 143,94
	72333000 Stromversorgungsanlagen	131.572,77	125.000,00	126.477,53	1.477,53	- 5.095,24
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	49.510,78	80.000,00	92.632,72	12.632,72	43.121,94
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	20.739,23	10.000,00	19.816,29	9.816,29	- 922,94
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	4.762,24	6.500,00	7.307,57	807,57	2.545,33
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.996,70	12.200,00	5.415,92	- 6.784,08	419,22
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.727,80	11.200,00	17.172,23	5.972,23	9.444,43
	72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	4.346,73				- 4.346,73
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.960,53	200,00	3.074,43	2.874,43	113,90
F14	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen Sonstige laufende Auszahlungen	26.112,03	45.600,00	25.696,26	- 19.903,74	- 415,77
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.956,64	3.000,00	1.157,01	- 1.842,99	- 799,63
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	240,88	500,00	66,53	- 433,47	- 174,35
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.215,79	5.000,00	5.977,30	977,30	1.761,51
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	12.059,64	15.000,00	13,48	- 14.986,52	- 12.046,16
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	91,20	1.600,00	20,00	- 1.580,00	- 71,20
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		10.500,00	8.578,95	- 1.921,05	8.578,95
	76310000 Büromaterial	262,75	400,00	666,67	266,67	403,92
	76321000 Bücher	404,66	100,00	87,45	- 12,55	- 317,21
	76341000 Fernmeldegebühren	575,30	700,00	1.140,43	440,43	565,13
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	163,92	150,00	163,92	13,92	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	1.126,73	1.250,00	176,95	- 1.073,05	- 949,78
	76411000 Gebäudeversicherungen	297,98	350,00	306,53	- 43,47	8,55
	76412000 Kfz-Versicherungen	4.348,59	3.000,00	5.355,31	2.355,31	1.006,72



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	340,05		1.010,53	1.010,53	670,48
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	543,72	1.200,00		- 1.200,00	- 543,72
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	- 729,00	850,00	285,00	- 565,00	1.014,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			666,40	666,40	666,40
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	213,18	1.750,00	23,80	- 1.726,20	- 189,38
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	803.722,99	995.500,00	905.028,61	- 90.471,39	101.305,62
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 502.157,27	- 731.750,00	- 583.631,85	148.118,15	- 81.474,58
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 502.157,27	- 731.750,00	- 583.631,85	148.118,15	- 81.474,58
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	541.250,00	525.106,72	- 16.143,28	74.169,05
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.937,67	541.250,00	525.106,72	- 16.143,28	74.169,05
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	186.988,12	190.650,00	266.511,38	75.861,38	79.523,26
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	186.988,12	190.650,00	266.511,38	75.861,38	79.523,26
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	263.949,55	350.600,00	258.595,34	- 92.004,66	- 5.354,21
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 238.207,72	- 381.150,00	- 325.036,51	56.113,49	- 86.828,79
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400,00	61.500,00	70.204,00	8.704,00	67.804,00
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund		61.500,00	49.204,00	- 12.296,00	49.204,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land			20.000,00	20.000,00	20.000,00
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.400,00				- 2.400,00
68190000	Investitionszuwendungen / Sonstige			1.000,00	1.000,00	1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	283.179,13	655.000,00	3.539,03	- 651.460,97	- 279.640,10
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	283.179,13	655.000,00	3.539,03	- 651.460,97	- 279.640,10
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	818,07		1.118,07	1.118,07	300,00
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			300,00	300,00	300,00
68745000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	818,07		818,07	818,07	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	286.397,20	716.500,00	74.861,10	- 641.638,90	- 211.536,10
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	39.821,00	275.000,00	6.189,01	- 268.810,99	- 33.631,99
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	39.821,00	50.000,00	5.329,00	- 44.671,00	- 34.492,00
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		225.000,00	860,01	- 224.139,99	860,01



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	835.722,56	696.000,00	514.210,23	- 181.789,77	- 321.512,33
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.226,34	27.000,00	388,74	- 26.611,26	- 62.837,60
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	656.943,09	610.000,00	487.663,23	- 122.336,77	- 169.279,86
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.065,84				- 5.065,84
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	110.487,29	59.000,00	26.158,26	- 32.841,74	- 84.329,03
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	875.543,56	971.000,00	520.399,24	- 450.600,76	- 355.144,32
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 589.146,36	- 254.500,00	- 445.538,14	- 191.038,14	143.608,22
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 827.354,08</u>	<u>- 635.650,00</u>	<u>- 770.574,65</u>	<u>- 134.924,65</u>	<u>56.779,43</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
<u>F40</u>	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	100,00				- 100,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 238.207,72	- 381.150,00	- 325.036,51	56.113,49	- 86.828,79
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 827.354,08	- 635.650,00	- 770.574,65	- 134.924,65	56.779,43



4. BILANZ

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)



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.	Anlagevermögen		65.407.881,76	65.514.441,74	1.	Eigenkapital		54.574.337,53		55.578.651,01	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.486.807,00	2.538.811,72	1.1.	Kapitalrücklage		52.972.853,31		52.539.069,53	
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4,00	374,00	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.939.450,00	1.874.958,00	1.3.	Ergebnisvortrag		1.231.001,45		2.035.268,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		547.353,00	663.479,72	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		370.482,77		1.004.313,48	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		10.084.152,42		9.821.002,42	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2.	Sachanlagen		62.770.974,90	62.826.851,25	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.647.333,66		9.360.805,61	
1.2.1.	Wald, Forsten		167.470,84	167.470,84	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		4.330.039,26		4.366.407,59	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.938.493,70	5.966.132,94	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		5.317.294,40		4.994.398,02	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.090.586,97	5.093.310,24	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		40.579.936,92	40.438.866,56	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		10.647.771,47	10.820.470,67	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		14.395,00	13.074,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		436.818,76		460.196,81	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		218.090,00	191.659,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		113.997,00	135.704,00	2.7.	sonstige Sonderposten					
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		233,00	163,00	3.	Rückstellungen		300.276,74		259.441,48	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		249.574,00		205.831,00	
1.3.	Finanzanlagen		150.099,86	148.778,77	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		50.702,74		53.610,48	
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		2.679.728,46		2.420.935,84	
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		145.827,65	147.778,77	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.687.050,70		1.462.602,47	



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 €		
	1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.272,21		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			1.687.050,70			1.462.602,47
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.000,00	1.000,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung						
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen				4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
2. Umlaufvermögen			2.258.239,84	2.574.459,75	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
2.1. Vorräte			4.177,69	4.140,21	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			399.707,51			351.160,45
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			3.981,74	3.981,74	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			66.073,14			168.976,05
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			195,95	158,47	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						
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2.254.062,15	2.570.319,54	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			439.143,82			419.840,24
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			182.071,83	378.954,73	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			87.753,29			18.356,63
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			22.431,16	19.179,67	5. Rechnungsabgrenzungsposten			28.809,45			9.978,74
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			1.953.620,54	2.108.066,37							
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			95.938,62	64.118,77							
2.2.8. wertberichtigte Forderungen											
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens											
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen											
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens											
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks											
3. Ausgleichsposten für latente Steuern											
4. Rechnungsabgrenzungsposten			1.183,00	1.108,00							



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 €		
4.1.	Disagio										
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.183,00	1.108,00							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
Bilanzsumme Aktiva			67.667.304,60	68.090.009,49	Bilanzsumme Passiva			67.667.304,60	68.090.009,49		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019 der Ortsgemeinde Maxdorf 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 Maxdorf 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 doppelte Haushaltswesen ausgerichtet und entsprechend fortgeschrieben.
- Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO–Doppik) wurde auf das neue doppelte Haushaltswesen ausgerichtet und ist am 18. Mai 2006 in Kraft getreten.

Ein Gesamtabchluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Ortsgemeinde Maxdorf 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 Maxdorf 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 Maxdorf 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 Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Maxdorf 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 65.514.441,74 € und lag damit 109.832,19 € 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:

	<u>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.486.807,00 €	2.538.811,72 €
Sachanlagen	62.770.974,90 €	62.826.851,25 €
Finanzanlagen	146.827,65 €	148.778,77 €
Summe Anlagevermögen	65.404.609,55 €	65.514.441,74 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.483,62			2.334,41	6.818,03	4.479,62	99,00	1.865,41		6.444,03	374,00	4,00	1,45	5,49	
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.360.944,61	5.329,00			2.366.273,61	421.494,61	69.821,00			491.315,61	1.874.958,00	1.939.450,00	2,95	79,24	
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.021.295,52	149.615,72			1.170.911,24	473.942,52	33.489,00			507.431,52	663.479,72	547.353,00	2,86	56,66	
1.1.	Gesamt:	3.386.723,75	154.944,72		2.334,41	3.544.002,88	899.916,75	103.409,00	1.865,41		1.005.191,16	2.538.811,72	2.486.807,00	2,92	71,64	



ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 154.944,72 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagevermögens handelt es sich hauptsächlich um die gezahlten Investitionszuschüsse für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik in der Ortsgemeinde Maxdorf (rd. 150 T€) und um geleisteten Zuwendungen für die Abrechnung der Investitionskostenanteile für die Straßenoberflächenentwässerung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2017 (rd. 5 T€).



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		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
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	167.470,84				167.470,84							167.470,84	167.470,84		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.093.231,17	42.040,24			6.135.271,41	154.737,47		14.401,00			169.138,47	5.966.132,94	5.938.493,70	0,23	97,24
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.092.990,35	3.028,27			5.096.018,62	2.403,38		305,00			2.708,38	5.093.310,24	5.090.586,97		99,95
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	55.452.339,51	395.114,66			55.847.454,17	14.872.402,59		536.185,02			15.408.587,61	40.438.866,56	40.579.936,92	0,96	72,41
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.446.681,98	368.140,31			13.814.822,29	2.798.910,51		195.441,11			2.994.351,62	10.820.470,67	10.647.771,47	1,41	78,33
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	209,60		1.321,00			1.530,60	13.074,00	14.395,00	9,05	89,52
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.622,67				471.622,67	253.532,67		26.431,00			279.963,67	191.659,00	218.090,00	5,60	40,64
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	795.700,19	46.649,04	6.161,08	-2.334,41	833.853,74	681.703,19		23.389,04	-1.865,41	5.077,08	698.149,74	135.704,00	113.997,00	2,80	16,27
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	825,21		70,00			895,21	163,00	233,00	6,61	15,40
1.2.	Gesamt:	81.535.699,52	854.972,52	6.161,08	-2.334,41	82.382.176,55	18.764.724,62		797.543,17	-1.865,41	5.077,08	19.555.325,30	62.826.851,25	62.770.974,90	0,97	76,26



ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 854.972,52 €)

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das Infrastrukturvermögen i. H. v. insgesamt 395.114,66 € für den Ausbau der Raiffeisenstraße (1. und 2. BA) –von Lamsheimer Straße bis Heideweg– (rd. 277 T€), für den Endausbau der Straßenbauarbeiten BASF Siedlung III (rd. 106 T€) und für die Straßenbeleuchtung der Raiffeisenstraße (rd. 12 T€) dar. Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden kamen Zugänge i. H. v. insgesamt 368.140,31 € für die Erweiterung der Grundschule um eine Klassengruppe -4 Klassensäle- (rd. 284 T€) und für die Kindertagesstätte Löwenherz, Im Horst 12 (rd. 84 T€) hinzu. Weitere Zugänge kamen bei den sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten i. H. v. insgesamt 42.040,24 € für den Spielplatz BASF Siedlung III i. H. v. 41.651,50 € und für den Kauf von Verkehrsfläche „K2“ i. H. v. 388,74 € hinzu. Bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten kamen Zugänge i. H. v. insgesamt 3.028,27 € für die Grunderwerbsteuer und Gebäudeeinmessung für KiTa Löwenherz hinzu. Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 46.649,04 € aus. Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen stellt die Förderung der digitalen Infrastruktur für Schulen in RLP für 34 iPads, Dokumentenkamera und div. Kleingeräte für die Haidwaldschule Maxdorf (rd. 16 T€) dar. Weitere Zugänge sind beim Bauhof für den Kauf von diversen Geräten (rd. 14 T€), bei den Spielplätzen Sohlstraße, Leininger Straße und beim Spielplatz Haidwaldschule für den Kauf von Spielgeräten, Errichtung einer Zaunanlage und Umlagerung von Spielgeräten (von rd. 7 T€), für die Ablösung des Mobilars der Privatbrauerei Gebr. Mayer im Carl-Bosch-Haus (rd. 6 T€), für Ausstattungen der KiTa Löwenherz (rd. 2 T€) und für die Ausstattungen der Schulturnhalle Haidwaldschule (rd. 2 T€) zu verzeichnen.



5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		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
1.3.	Finanzanlagen															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	145.827,65	1.951,12			147.778,77							147.778,77	145.827,65		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00				1.000,00							1.000,00	1.000,00		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen															
1.3.	Gesamt:	146.827,65	1.951,12			148.778,77							148.778,77	146.827,65		100,00



VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 1.951,12 €)

Hierbei handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode am Kreiswohnungsverband i. H. v. 1.683,25 € und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH Rhein-Pfalz-Kreis i. H. v. 267,87 €.

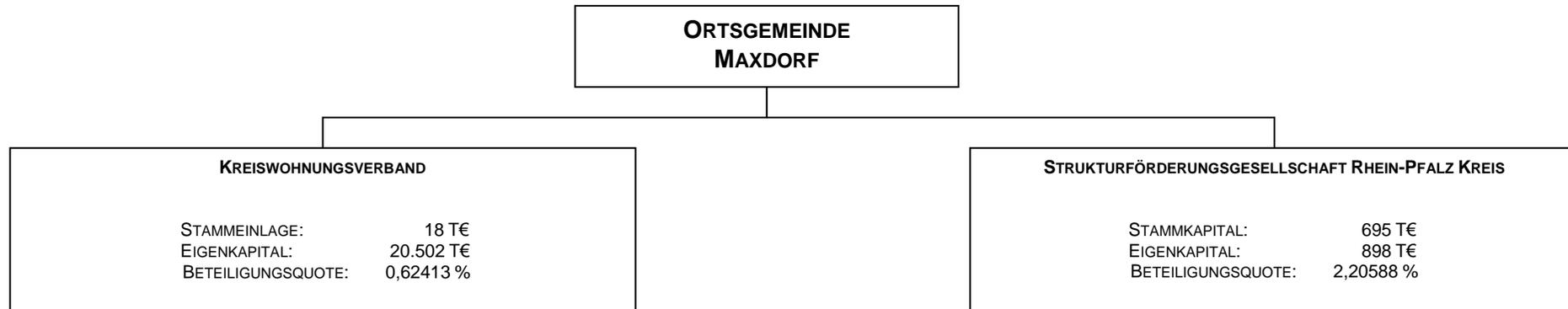
Die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode wurde mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 für die v. g. Einrichtungen letztmalig angewandt. Der Wert wird eingefroren.

Aufgrund der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO erfolgt die Bilanzierung der Eigenbetriebe (§ 86 Abs. 1 GemO) als Sondervermögen spätestens für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit dem in der Bilanz des Eigenbetriebs (§ 23 EigAnVO) festgestellten Eigenkapital ohne den Jahresgewinn/Jahresverlust des Eigenbetriebs (Anlage I zu § 23 Abs. 1 Satz 1 EigAnVO, Formblatt I, Passivseite Posten A.I bis A.IV). Der zum 31. Dezember 2019 in der Bilanz des Eigenbetriebs ausgewiesene Betrag des Eigenkapitals (ohne den Jahresgewinn/Jahresverlust des Eigenbetriebs) gilt fortan als „Anschaffungs- und Herstellungskosten“. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde.



BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:



Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Maxdorf 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 zurückgegriffen. Sofern sich diesbezüglich eine Änderung ergeben hat, wurde eine Fortschreibung im Rahmen der Spiegelmethode vorgenommen. Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- | | |
|--|--------------|
| • Kreiswohnungsverband | 127.960,59 € |
| • Strukturförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis | 19.818,18 € |

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

- | | |
|--|------------|
| • Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (20 Anteile à 50,00 €) | 1.000,00 € |
|--|------------|

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Das Darlehen Fritz-Haber-Straße 1 wurde zum 31.12.2019 i. H. von 3.272,21 € getilgt.



ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 6.161,08 €)

Bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen (Bauhof, Haidwaldschule, Jugendhaus und Verwaltung) wurden 6.161,08 €, die im Rahmen der Inventur 2019 wegen defekt ausgemustert wurden, in Abgang verbucht. 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 2.574.459,75 €.

5.3.2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Streusalzbestand erfasst, welcher **3.981,74 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2019 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

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:

• Ortschronik Maxdorf	89,52 €
• Festschrift 50 Jahre Maxdorf	<u>68,95 €</u>
	<u>158,47 €</u>



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 (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	378.954,73	0,00	0,00	1.191.485,55	0,00	812.530,82	378.954,73	182.071,83
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.179,67	0,00	0,00	57.358,46	0,00	38.178,79	19.179,67	22.431,16
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.108.066,37	0,00	0,00	2.108.066,37	0,00	0,00	2.108.066,37	1.953.620,54
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	64.118,77	0,00	0,00	64.118,77	0,00	0,00	64.118,77	95.938,62
	Summe Forderungen	2.570.319,54	0,00	0,00	3.421.029,15	0,00	850.709,61	2.570.319,54	2.254.062,15



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse ausgewiesen.

- Kassenbestand zum 31.12.2019 **2.108.066,37 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

INVESTITIONSRÜCKLAGEN

- Hauptstraße 60-62 8.803,02 €
- WEG Speyerer Straße 5 8.260,84 €
- Hauptstraße 57 6.891,18 €
- Maximilianstift 30.775,79 € **54.730,83 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

- Kreiswohnungsverband / Sondertilgung Darlehen 2.454,14 €
- Abrechnung PK-Zuschuss 2019 / KiTa Else Bosch 2.649,31 €
- Abrechnung PK-Zuschuss 2019 / KiTa Wiesenhüpfer 4.284,49 € **9.387,94 €**

insgesamt zum 31.12.2019 **64.118,77 €**



5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet im Abrechnungsjahr 2019 für

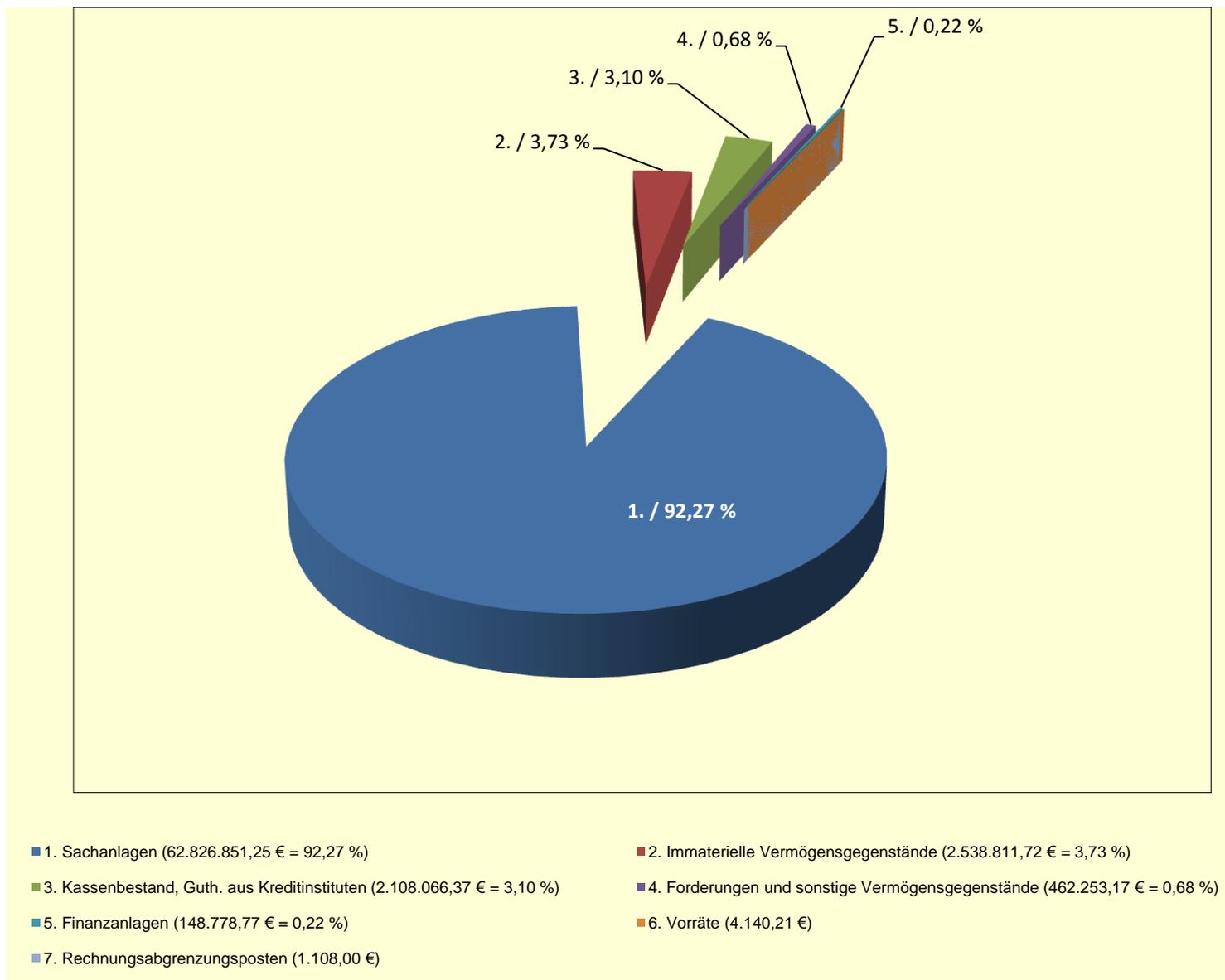
- Ehrensold der Bürgermeister und Beigeordneten 1.108,00 €

insgesamt zum 31.12.2019 **1.108,00 €**



5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019
AUFTEILUNG AKTIVA: 68.090.009,49 €





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

Eigenkapital	Stand
	31.12.2019 in €
Kapitalrücklage	52.539.069,53
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	51.848.022,68
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	692.283,08
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-1.034.758,60
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	265.777,69
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	278.539,28
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	980.772,62
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-433.783,78
Bilanzkorrektur Aktivposten	-190.580,16
Bilanzkorrektur Passivposten	881.627,01
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	2.035.268,00
Jahresergebnis	1.004.313,48
Eigenkapital	55.578.651,01



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 Maxdorf weist im Berichtsjahr 2019 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **1.004.313,48 €** 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	2.413.615,52 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	370.482,77 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-692.283,08 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	1.034.758,60 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-265.777,69 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-278.539,28 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	-980.772,62 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	433.783,78 €
Stand 31.12.2019	2.035.268,00 €



5. 4. 2. SONDERPOSTEN

5. 4. 2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Maxdorf 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. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	981.385,61	65.433,00			1.046.818,61	1.243.001,00	1.308.434,00	2,86	54,28	
23140000	Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	2,00				2,00	2,00				2,00					
23141000	Zuwendungen vom Bund		49.204,00			49.204,00						49.204,00			100,00	
23142000	Zuwendungen vom Land	2.208.620,28	20.000,00			2.228.620,28	581.141,28	39.918,00			621.059,28	1.607.561,00	1.627.479,00	1,79	72,13	
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	592.719,46	117.089,55			709.809,01	108.097,46	8.696,00			116.793,46	593.015,55	484.622,00	1,23	83,55	
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.203,30	147,00			2.350,30	2.786,00	2.933,00	2,86	54,24	
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	16.048,62				16.048,62	12.678,62	460,00			13.138,62	2.910,00	3.370,00	2,87	18,13	
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.294.640,45	1.700,00			1.296.340,45	499.810,45	37.534,00			537.344,45	758.996,00	794.830,00	2,90	58,55	
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	239.461,61		1,00		239.460,61	173.562,35	11.357,22		1,00	184.918,57	54.542,04	65.899,26	4,74	22,78	
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	52.875,84	16.000,00			68.875,84	10.403,84	4.080,00			14.483,84	54.392,00	42.472,00	5,92	78,97	



SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Mit der Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragsatzung wiederkehrende Beiträge) vom 10.12.2019 führte die Ortsgemeinde Maxdorf wiederkehrende Beiträge für die Herstellung und den Ausbau von Verkehrsanlagen nach den Bestimmungen des rheinland-pfälzischen Kommunalabgabengesetzes (KAG) rückwirkend zum 01.01.2018 ein. Gleichzeitig tritt die Ausbaubeitragsatzung vom 09.09.2014 mit Ablauf des 31.12.2017 außer Kraft.

Mit der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragsatzung) vom 15.12.2017 führte die Ortsgemeinde Maxdorf Erschließungsbeiträge für Erschließungsanlagen rückwirkend zum 01.01.2017 ein. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Maxdorf über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 08.01.1979 i. d. F. vom 11.10.2012 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
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.275,30		273,00			3.548,30	5.995,00	6.268,00	2,86	62,82
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	16.843.424,44				16.843.424,44	11.532.398,04		322.623,38			11.855.021,42	4.988.403,02	5.311.026,40	1,92	29,62



5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

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	98.493,98	3.985,96			102.479,94							102.479,94	98.493,98		100,00



5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Maxdorf vom 30.08.2013 i. d. F. der 1. Änderung vom 10.06.2015 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Maxdorf vom 30.08.2013, 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	543.884,02	41.429,00	1.516,26		583.796,76	205.559,24		21.052,91		532,26	226.079,89	357.716,87	338.324,78	3,61	61,27



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2019
	in €
<u>Pensionen</u>	
Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	88.732,00
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	117.099,00
Summe	205.831,00
<u>Steuerrückstellungen</u>	0,00
<u>Rückstellungen für latente Steuern</u>	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	5.120,31
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	48.490,17
Summe	53.610,48
Summe	259.441,48

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

205.831,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten und Versorgungsempfänger, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Ortsgemeinde Maxdorf gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.



Die Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim für die Gemeinde durchgeführt. Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	88.732,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	117.099,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für **UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN** **0,00 €**
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 **NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB** **48.490,17 €**
Rückstellungen für **GELEISTETE ÜBERSTUNDEN** **5.120,31 €**



5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

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

VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

lfd. Nr.	Art (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	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.731,10	664.280,40	791.590,97	1.462.602,47	0,00	1.462.602,47	0,00		1.687.050,70
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.731,10	664.280,40	791.590,97	1.462.602,47	0,00	1.462.602,47	0,00		1.687.050,70
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	348.305,68	2.854,77	0,00	351.160,45	0,00	351.160,45	0,00		399.707,51
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	168.976,05	0,00	0,00	168.976,05	0,00	168.976,05	0,00		66.073,14
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.637,72	11.891,81	398.310,71	419.840,24	0,00	419.840,24	0,00		439.143,82
13	Sonstige Verbindlichkeiten	18.356,63	0,00	0,00	18.356,63	0,00	18.356,63	0,00		87.753,29
-	Summe Verbindlichkeiten	552.007,18	679.026,98	1.189.901,68	2.420.935,84	0,00	2.420.935,84	0,00		2.679.728,46



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2.110.394,42 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 1.872.804,99 €.

	Stand 01.01.2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Stand 31.12.2019
Investitionskredite	2.110.394,42 €	- €	237.589,43 €	1.872.804,99 €
Summe	2.110.394,42 €	- €	237.589,43 €	1.872.804,99 €

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

• DGHyp	947.167,45 €
• Sparkassen	471.608,10 €
• Bürgerstiftung – Wohnungsbaudarlehen Lambsheimer Straße	43.826,92 €
• Investitionskredite LTH bzw. ISB	410.202,52 €

Gesamt zum 31.12.2019 **1.872.804,99 €**

Die **SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN** beinhalten als wesentliche Positionen:

• Rückzahlungen ORE 2020 / Ausfall der ORE 2020	18.356,63 €
---	-------------

Gesamt zum 31.12.2019 **18.356,63 €**



BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2019	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2019	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2019	verfügbar / Rest lt. Plan 2019
211100-05310000-371	Erweiterung Grundschule Hochbaumaßnahmen Errichtung von Mietcontainern für 2 provisorische Klassenzimmer auf dem Gelände der Haidwaldschule Maxdorf Die Maßnahme ist beendet.	283.643,54 €	283.643,54 €	283.643,54 €	0,00 €
365000-05210000-338	Tageseinrichtungen für Kinder Hochbaumaßnahmen Errichtung / Neubau Kindertagesstätte Löwenherz in Container-/Modulbauweise Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	86.382,64 €	86.382,64 €	1.335.164,60 €	0,00 €
366130-02250000-700	Spielplätze u. ä. Tiefbaumaßnahmen Spielplatz für Kleinkinder BASF III (Pflasterarbeiten und Zaunanlage) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	41.651,50 €	41.651,50 €	41.651,50 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2019	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2019	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2019	verfügbar / Rest lt. Plan 2019
541000-01300010-426	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	149.615,72 €	225.000,00 €	149.615,72 €	75.384,28 €
541000-04824000-415	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Erschließung – BASF Siedlung III – Endausbau Straßenbauarbeiten Die Maßnahme ist beendet.	106.365,57 €	148.348,50 €	638.443,74 €	41.982,93 €
541000-04824000-450	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau – Raiffeisenstraße (von Lambsheimer Straße bis Heideweg) Die Maßnahme der 1. BA und 2. BA ist beendet. Die Maßnahme der 3. BA ist noch nicht beendet.	288.377,43 €	400.000,00 €	869.961,56 €	111.622,57 €



573120-05910000-360	Albert-Funk-Haus Hochbaumaßnahmen Honorarkosten für die Kernsanierung Albert-Funk-Haus (Die Umsetzung der Sanierung wurde von der ADD nicht genehmigt – der Bedarf eines Veranstaltungshauses ist umstritten – es wird ein Neubau geplant.) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	150.000,00 €	164.786,31 €	150.000,00 €
---------------------	---	--------	--------------	--------------	--------------

SICHERHEITSEINBEHALTE BEI BAUMAßNAHMEN

Die Summe der zum 31.12.2019 bestehenden Sicherheitseinbehalte bzw. Gewährleistungsbürgschaften betrug

12.979,00 €.



5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

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

- | | |
|--|------------|
| • Elternbeiträge Ortsranderholung 2020 | 4.025,00 € |
| • Überzahlungen | 5.953,74 € |
-

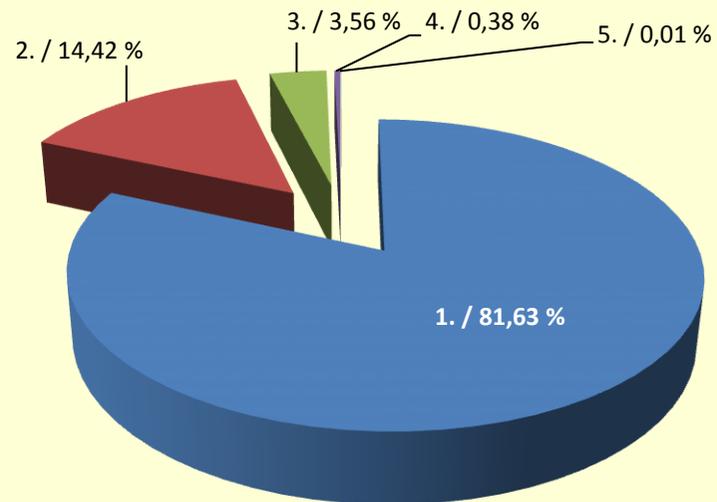
insgesamt zum 31.12.2019

9.978,74 €



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019
AUFTEILUNG PASSIVA: 68.090.009,49 €



- | | |
|---|--|
| ■ 1. Eigenkapital (55.578.651,01 € = 81,63 %) | ■ 2. Sonderposten (9.821.002,42 € = 14,42 %) |
| ■ 3. Verbindlichkeiten (2.420.935,84 € = 3,56 %) | ■ 4. Rückstellungen (259.441,48 € = 0,38 %) |
| ■ 5. Rechnungsabgrenzungsposten (9.978,74 € = 0,01 %) | |



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Oktober 1952 erhielt Maxdorf durch Landesgesetz die Eigenständigkeit und ein eigenes Wappen. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79.

Die Ortsgemeinde Maxdorf ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

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 Maxdorf am 07.09.2009 i. d. F. der 2. Änderung vom 26.06.2014 beschlossen. Gleichzeitig tritt die Hauptsatzung i. d. F. vom 22.08.2004 außer Kraft.



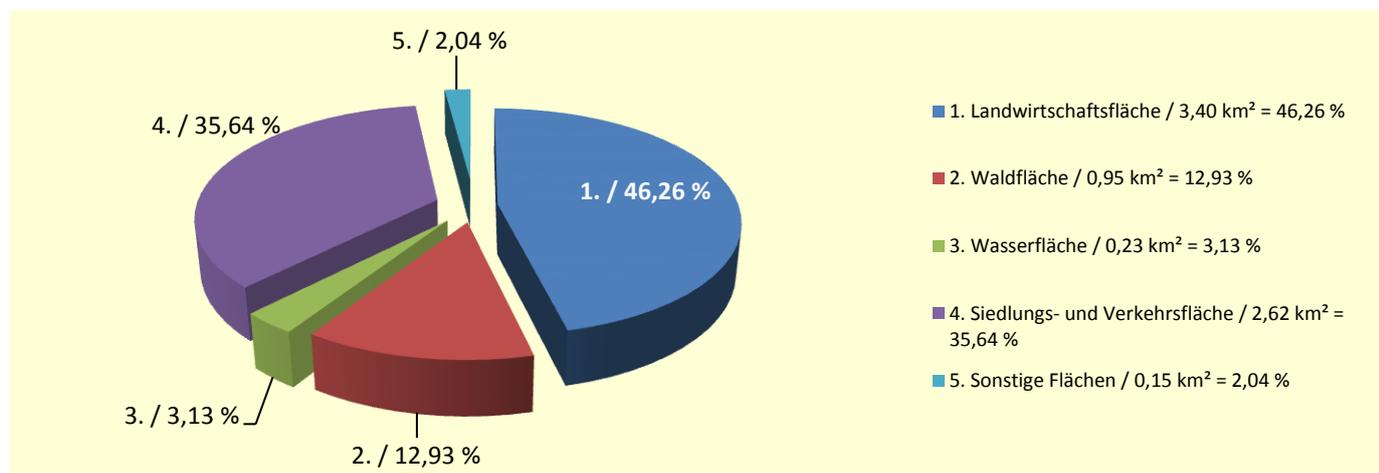
5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

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 Maxdorf mit den Betrieben der Photovoltaikanlagen Albert-Funk-Haus und Alois-Jung-Halle der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet. Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich.

5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 7,35 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 beträgt 7.519.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2018 betrug 7.305.



5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2019 waren bei der Ortsgemeinde Maxdorf 58 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 Maxdorf 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 Maxdorf. 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).

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 14. Legislaturperiode, welche bis 2019 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 7.500 Einwohnern 22 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	9 Sitze
SPD – Fraktion	6 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen Maxdorf – Fraktion	4 Sitze



Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2019 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDER: Baumann, Werner
1. BEIGEORDNETER: Max, Nils
2. BEIGEORDNETER: Kiefer, Georg
3. BEIGEORDNETER: Lupberger, Bernd

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Baumann, Christoph
Ebert, Karl
Ebert, Kristin
Hof-Fiedler, Jutta
Holler, Bettina
Huch, Christopher
Kassel, Anna Maria
Kiefer, Georg
Kißler, Heike
Kraft, Bernd
Lupberger, Bernd
Matheis, Uwe
Mayer, Andreas
Max, Nils
Michael, Luisa
Nagel-Schwab, Oliver
Poje, Julian
Reichert, Sigrid
Reis, Sylvia
Schimbeno, Michael
Westrich, Martin
Wiebelskircher, Alfons

Der Ortsgemeinderat Maxdorf hat zur Vorbereitung seiner Beschlüsse folgende Ausschüsse aus seiner Mitte gebildet:

- Forst- und Landwirtschaftsausschuss
- Haupt- und Finanzausschuss
- Heimat-, Kultur- und Partnerschaftsausschuss
- Jugend-, Senioren-, Soziales- und Sportausschuss
- Kindertagesstättenräterausschuss
- Klima-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Planungs- und Bauausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER ORTSGEMEINDE MAXDORF

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Maxdorf 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 MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020** wurde vom Ortsgemeinderat Maxdorf am 07.03.2019 beschlossen und am 17.07.2019 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Der Haushaltsplan 2019 der Ortsgemeinde Maxdorf weist einen Jahresfehlbetrag von 573.700,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 753.800,00 € aus, die jedoch im Haushaltsjahr 2019 nicht in Anspruch genommen wurde. Für das Haushaltsjahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 168.550,00 € und eine Kreditermächtigung von 2.737.000,00 € festgesetzt.



6.1.3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 51.099.192,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO i. H. v. 692.283,08 € (2008), i. H. v. -1.034.758,60 € (2009), i. H. v. 265.777,69 € (2010), i. H. v. 278.539,28 € (2011), i. H. v. 980.772,62 € und i. H. v. -433.783,78 € -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -190.580,16 € auf der Aktivseite und 881.627,01 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 1.004.313,48 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 2.035.268,00 € auf nunmehr 55.578.651,01 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 52 T€ auf nunmehr 2.538.811,72 € (Vorjahr 2.486.807,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 154 T€ bei den geleisteten Zuwendungen und gezahlten Investitionszuschüsse stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen von rd. 69 T€ und Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse von rd. 33 T€ gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erhöhte sich um 55.876,35 €. Im Jahr 2019 betrug die Investitionstätigkeit 854.972,52 €. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 6 €, die Abschreibungen i. H. v. rd. 797 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 5 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen erhöhten sich im Abrechnungsjahr um 1.951,12 € auf nunmehr 148.778,77 €. Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Strukturförderungsgesellschaft.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 259.441,48 € (Vorjahr 300.276,74 €). Die Rückstellungen für Pensionen verminderten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 44 €, die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub verminderten sich um rd. 2 T€ und die Rückstellungen für geleistete Überstunden erhöhten sich um rd. 5 T€.



6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2019 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 1.004.313,48** (Vorjahr: Jahresüberschuss 370.482,77 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2019 und 2020, welcher einen Jahresfehlbetrag von rd. 573 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 1.577 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN** liegen mit **9.250.471,05** (Vorjahr 8.340.340,55 €) über dem Planansatz von rd. 8.385 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 910 T€ höher ausgefallen. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Erträgen der Gewerbesteuer (rd. 552 T€), bei den Erträgen der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 245 T€), bei den Erträgen an der Umsatzsteuer (rd. 60 T€) und bei den Erträgen aus Familienleistungsausgleich (rd. 53 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN UND ZUSCHÜSSEN** sind mit **1.150.470,82 €** gegenüber dem Vorjahr von 528.780,99 € gestiegen und fielen rd. 167 T€ geringer als geplant aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zuwendungen Personalkosten KiTa Löwenherz / Zuschuss ORE 2019 / Zuwendung für die Nutzung des Rasensportplatzes / Personalkostenzuschuss Jugendarbeit) mit rd. 533 T€, bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke / von privaten Unternehmen (Zuwendungen für KiTa Löwenherz / Zuwendung für Kerwefeuwerk / Zuwendung für Jugendhaus und Zuwendungen für Open Air Kino) mit rd. 43 T€, bei den Schlüsselzuweisungen / vom Land mit rd. 20 T€, bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke / vom Land (Betreuung Haidwaldschule) mit rd. 15 T€, bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke / vom sonstigen privaten Bereich (Spenden für Baumpflanzaktion zur 200 Jahr-Feier) mit rd. 9 T€ und bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen mit rd. 2 T€.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **389.756,52 €** (Vorjahr 414.953,89 €) über dem Planwert von rd. 385 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte.



Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **395.814,72 €** gegenüber dem Vorjahr von 482.431,75 € geringer aus und liegen rd. 266 T€ unter dem Planwert von rd. 662 T€.

Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringere Leistungsentgelte bei den Gemeindewohnungen via Hausverwaltung (rd. 105 T€) und bei den Erträgen für Mieten und Pachten (rd. 15 T€). Dagegen fielen die Erträge aus der Beteiligung Essenskosten (rd. 19 T€), die Erträge aus Eintrittsgeldern für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (rd. 9 T€), die Erträge aus Verkauf Getränke und Programmhefte (rd. 4 T€), die Erträge der Beteiligung Schülerbetreuung (rd. 1 T€) und die Erträge aus Verkäufen von Vorräten (rd. 1 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** sind mit **115.752,99 €** gegenüber dem Vorjahr von 100.209,77 € um rd. 16 T€ gestiegen und fielen um rd. 57 T€ höher als geplant aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 43 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen öffentlichen Bereich (rd. 7 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen (rd. 4 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 2 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Bund (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich (rd. 30 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich (rd. 11 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **277.962,22 €** gegenüber dem Vorjahr von 281.938,68 € geringer aus und liegen mit rd. 29 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Konzessionsabgaben (rd. 6 T€), bei den Erträgen aus sonstigen Veräußerungen (rd. 5 T€), bei den Erträgen aus Zuschreibungen des Umlaufvermögens (rd. 1 T€) und bei den Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 9 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **35.703,97 €** (Vorjahr 13.031,00 €) und fielen somit um rd. 28 T€ höher als geplant aus. Ein wesentlicher Faktor hierbei sind die geringer 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:

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	8.385.300,00 €	9.250.471,05 €	865.171,05 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.317.950,00 €	1.150.470,82 €	-167.479,18 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385.800,00 €	389.756,52 €	3.956,52 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	662.800,00 €	395.814,72 €	-266.985,28 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.850,00 €	115.752,99 €	56.902,99 €
Sonstige laufende Erträge	248.650,00 €	277.962,22 €	29.312,22 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	7.200,00 €	35.703,97 €	28.503,97 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGSAUFWENDUNGEN** betragen **1.371.664,64 €** (Vorjahr 995.692,99 €) und fielen rd. 384 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 58.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **964.177,69 €** gegenüber dem Vorjahr von 909.814,79 € höher aus und blieben mit rd. 442 unter dem Plan von rd. 1.406 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch deutlich höher ausgefallene Aufwendungen bei den Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 31 T€), bei den Aufwendungen der Essens- / Getränkekosten (rd. 29 T€), bei den Aufwendungen der Außenanlagen (rd. 26 T€), bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke –Hausverwaltung- (rd. 24 T€), bei den Aufwendungen der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 15 T€), bei den Aufwendungen der Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände und an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (rd. 9 T€) und bei den Aufwendungen für Gasbezug, Wasser-Abwasser, Strom, Müllentsorgung und Ölbezug (rd. 5 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Einrichtung Provisorium KiTa im evang. Gemeindezentrum (rd. 30 T€), die Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 21 T€), die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (rd. 21 T€) und die Aufwendungen der Stromversorgungsanlagen –Straßenbeleuchtung- (rd. 12 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR INGANGSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** betragen insgesamt **900.952,17 €** (Vorjahr 896.460,22 €) und blieben rd. 96 T€ unter dem Planansatz von rd. 997 T€. Die Abweichung zum Plan entstand durch deutlich geringer ausgefallene Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen (rd. 75 T€), Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 16 T€), Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden (rd. 7 T€), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen (rd. 3 T€), Abschreibungen auf Fahrzeuge (rd. 2 T€) und Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 8 T€) höher als geplant aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **6.894.020,47 €** (Vorjahr 6.599.494,05 €) unter dem Planansatz von rd. 6.995 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch die deutlich höher ausgefallenen Aufwendungen der Allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 208 T€), Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 159 T€), Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage (rd. 48 T€) und für die Aufwendungen von Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 13 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Personalkosten -Pflicht- (rd. 133 T€) geringer als im Vorjahr aus.



Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit **391.375,92 €** gegenüber dem Vorjahr von 281.856,33 € deutlich gestiegen. Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. 123 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (rd. -40 T€), den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -38 T€) und den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 5 T€) zusammen. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch deutlich höhere Aufwendungen bei den sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 41 T€), bei den sonstigen laufenden Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 18 T€), bei den Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (rd. 18 T€), bei den Aufwendungen der Gebäudeversicherung, Kfz-Versicherungen, Haftpflichtversicherung und Unfallversicherung (rd. 5 T€), bei den Aufwendungen der Miete / Leasing (rd. 3 T€), bei den Aufwendungen der Repräsentationen (rd. 2 T€), bei den Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten (rd. 2 T€) und bei den Aufwendungen der Fernmeldegebühren (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen der sonstigen Beiträge (rd. 10 T€), die Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 9 T€), die Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen - z. B. Ölspurbeseitigung - (rd. 7 T€) und die Aufwendungen der Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (rd. 6 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **89.427,92 €** gegenüber dem Vorjahr von 107.920,45 € geringer aus.



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.755.550,00 €	1.371.664,64 €	-383.885,36 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.406.100,00 €	964.177,69 €	-441.922,31 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	997.400,00 €	900.952,17 €	-96.447,83 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.995.350,00 €	6.894.020,47 €	-101.329,53 €
Sonstige laufende Aufwendungen	390.950,00 €	391.375,92 €	425,92 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	94.900,00 €	89.427,92 €	-5.472,08 €



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 154.445,83 € durch die Zunahme der Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Maxdorf auf **2.108.066,37 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2019 (1.953.620,54 €) verbessert.



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 1.335.976,98 € (Vorjahr 833.224,03 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 1.004 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 900 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 511 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. 40 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Diese Abnahme der Rückstellungen verschlechtert den Finanzmittelfluss, da es zu Auszahlungen kam, die bereits in Vorjahren die Ergebnisrechnung belastet hatten.

Im **FINANZMITTELFUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Finanzmittelabfluss i. H. v. - 773.548,57 € (Vorjahr -2.137.789,63 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 893 T€ deutlich unter dem Planansatz von rd. 2.158 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (rd. 72 T€), Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (rd. 47 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (rd. 1 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss i. H. v. 428.520,39 € (Vorjahr 1.349.700,24 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 274 T€ und der Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 154 T€.



ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.900.264,98 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>9.564.288,00 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.335.976,98 €
F17. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	20.442,97 €
F18. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	<u>104.683,45 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-84.240,48 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.251.736,50 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.568,80 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>893.117,37 €</u>
F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-773.548,57 €
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	478.187,93 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>274.074,56 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-274.074,56 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.198.973,24 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>1.248.640,78 €</u>
F41 . Saldo durchlaufender Gelder	-49.667,54 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	154.445,83 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-428.520,39 €
F38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	154.445,83 €



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 WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2019 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.004.313,48 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2019 / 2020, welcher ein Jahresfehlbetrag von 573.700,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung. Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich wird erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.251.736,50 € gegenüber dem Planansatz von -83.700,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Der vorgesehene Investitionskredit in Höhe von 753.800,00 € für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2019 nicht in Anspruch genommen. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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

Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Maxdorf wurde in der Jahresrechnung 2019 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.



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 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 Maxdorf 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.

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{65.514 \text{ T€} \times 100}{68.090 \text{ T€}} = 96,22 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 96 % 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{55.578 \text{ T€} \times 100}{68.090 \text{ T€}} = 81,63 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 82 % ist für die Ortsgemeinde Maxdorf eine gute 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.



$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{1.872 \text{ T€} \times 100}{55.578 \text{ T€}} = 3,37 \% \end{aligned}$$

Der Verschuldungsgrad der Ortsgemeinde ist in Bezug zum Eigenkapital sehr 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).

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{900 \text{ T€} \times 100}{10.522 \text{ T€}} = 8,56 \% \end{aligned}$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit rd. 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.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{900 \text{ T€} \times 100}{65.514 \text{ T€}} = 1,38 \% \end{aligned}$$



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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{900 \text{ T€} \times 100}{511 \text{ T€}} = 176,13 \%$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 176 % 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.

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

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{1.371 \text{ T€} \times 100}{10.522 \text{ T€}} = 13,03 \%$$

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.

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

$$\text{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{11.580 \text{ T€} \times 100}{10.522 \text{ T€}} = 110,06 \%$$



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 %
Kreis-Umlagen	42 %

$$\begin{aligned} \text{Umlagebelastung} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}} \\ \text{UMLAGEBELASTUNG} &= \frac{6.464 \text{ T€} \times 100}{10.522 \text{ T€}} = 61,44 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}} \\ \text{UMLAGEQUOTE} &= \frac{6.464 \text{ T€} \times 100}{11.580 \text{ T€}} = 55,82 \% \end{aligned}$$



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 Maxdorf von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Ortsgemeinde Maxdorf führen könnten.

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2019 / 2020** wurde am 07.03.2019 vom Ortsgemeinderat beschlossen und am 17.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Für 2019 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 573.700,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2019 auf 753.800,00 € festgesetzt, die jedoch im Abrechnungsjahr 2019 nicht in Anspruch genommen wurden.

Die Ortsgemeinde Maxdorf konnte im Haushaltsjahr 2019 Darlehensaufnahmen, aufgrund von Verschiebungen diverser Maßnahmen, vermeiden und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Die Planung zeigt jedoch, dass es aufgrund der geplanten Maßnahmen kaum möglich sein wird Darlehensaufnahmen zu umgehen. Die Möglichkeit, Maßnahmen aus dem derzeitigen positiven Kassenbestand der Ortsgemeinde zu finanzieren, dürfte nicht gegeben sein, da dieser durch die Finanzmittelfehlbeträge der Planjahre aufgebraucht wird.



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 Aufwandseite. 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 11.580.228,32 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 9.250 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 62,99 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 2.895 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 4.399 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Maxdorf 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. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2019 erreicht worden. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 1.004.313,48 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). In der Finanzrechnung hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.251.736,50 € gegenüber dem Planansatz von -83.700,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 274 T€) werden hiermit gedeckt. Der Ortsgemeinde Maxdorf ist es zwar gelungen, trotz steigendem Steueraufkommens und Verschiebung einzelner Maßnahmen, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 27.07.2020

aufgestellt:

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister

(Michael Burchart)
Kämmerer



7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



Anlagenpiegel - 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
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.483,62			2.334,41	6.818,03	4.479,62		99,00	1.865,41		6.444,03	374,00	4,00	1,45	5,49
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.360.944,61	5.329,00			2.366.273,61	421.494,61		69.821,00			491.315,61	1.874.958,00	1.939.450,00	2,95	79,24
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.021.295,52	149.615,72			1.170.911,24	473.942,52		33.489,00			507.431,52	663.479,72	547.353,00	2,86	56,66
1.1.	Gesamt:	3.386.723,75	154.944,72		2.334,41	3.544.002,88	899.916,75		103.409,00	1.865,41		1.005.191,16	2.538.811,72	2.486.807,00	2,92	71,64
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	167.470,84				167.470,84							167.470,84	167.470,84		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.093.231,17	42.040,24			6.135.271,41	154.737,47		14.401,00			169.138,47	5.966.132,94	5.938.493,70	0,23	97,24
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.092.990,35	3.028,27			5.096.018,62	2.403,38		305,00			2.708,38	5.093.310,24	5.090.586,97		99,95
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	55.452.339,51	395.114,66			55.847.454,17	14.872.402,59		536.185,02			15.408.587,61	40.438.866,56	40.579.936,92	0,96	72,41
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.446.681,98	368.140,31			13.814.822,29	2.798.910,51		195.441,11			2.994.351,62	10.820.470,67	10.647.771,47	1,41	78,33
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	209,60		1.321,00			1.530,60	13.074,00	14.395,00	9,05	89,52
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.622,67				471.622,67	253.532,67		26.431,00			279.963,67	191.659,00	218.090,00	5,60	40,64
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	795.700,19	46.649,04	6.161,08	-2.334,41	833.853,74	681.703,19		23.389,04	-1.865,41	5.077,08	698.149,74	135.704,00	113.997,00	2,80	16,27
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	825,21		70,00			895,21	163,00	233,00	6,61	15,40
1.2.	Gesamt:	81.535.699,52	854.972,52	6.161,08	-2334,41	82.382.176,55	18.764.724,62		797.543,17	-1.865,41	5.077,08	19.555.325,30	62.826.851,25	62.770.974,90	0,97	76,26



Anlagenpiegel - 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
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	145.827,65	1.951,12			147.778,77							147.778,77	145.827,65		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00				1.000,00							1.000,00	1.000,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1.3.	Gesamt:	146.827,65	1.951,12			148.778,77							148.778,77	146.827,65		100,00
	Gesamt:	85.069.250,92	1.011.868,36	6.161,08		86.074.958,20	19.664.641,37			900.952,17	5.077,08	20.560.516,46	65.514.441,74	65.404.609,55	1,05	76,11



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

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	2.289.819,61				2.289.819,61	981.385,61		65.433,00			1.046.818,61	1.243.001,00	1.308.434,00	2,86	54,28	
23140000	Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	2,00				2,00	2,00					2,00					
23141000	Zuwendungen vom Bund		49.204,00			49.204,00							49.204,00			100,00	
23142000	Zuwendungen vom Land	2.208.620,28	20.000,00			2.228.620,28	581.141,28		39.918,00			621.059,28	1.607.561,00	1.627.479,00	1,79	72,13	
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	592.719,46	117.089,55			700.809,01	108.097,46		8.696,00			116.793,46	593.015,55	484.622,00	1,23	83,55	
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.203,30		147,00			2.350,30	2.786,00	2.933,00	2,86	54,24	
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	16.048,62				16.048,62	12.678,62		460,00			13.138,62	2.910,00	3.370,00	2,87	18,13	
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.294.640,45	1.700,00			1.296.340,45	499.810,45		37.534,00			537.344,45	758.996,00	794.830,00	2,90	58,55	
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	239.461,61		1,00		239.460,61	173.562,35		11.357,22		1,00	184.918,57	54.542,04	65.899,26	4,74	22,78	
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	52.875,84	16.000,00			68.875,84	10.403,84		4.080,00			14.483,84	54.392,00	42.472,00	5,92	78,97	
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.275,30		273,00			3.548,30	5.995,00	6.268,00	2,86	62,82	
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	16.843.424,44				16.843.424,44	11.532.398,04		322.623,38			11.855.021,42	4.988.403,02	5.311.026,40	1,92	29,62	
23600000	Grabnutzungsentgelte	543.884,02	41.429,00	1.516,26		583.796,76	205.559,24		21.052,91			532,26	226.079,89	357.716,87	3,61	61,27	
23990000	Wirtschaftswegerücklage	98.493,98	3.985,96			102.479,94							102.479,94	98.493,98		100,00	
Gesamt:		24.194.669,91	249.408,51	1.517,26		24.442.561,16	14.110.517,49		511.574,51			533,26	14.621.558,74	9.821.002,42	10.084.152,42	2,09	40,18



9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



FORDERUNGSÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (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	378.954,73	0,00	0,00	1.191.485,55	0,00	812.530,82	378.954,73	182.071,83
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.179,67	0,00	0,00	57.358,46	0,00	38.178,79	19.179,67	22.431,16
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.108.066,37	0,00	0,00	2.108.066,37	0,00	0,00	2.108.066,37	1.953.620,54
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	64.118,77	0,00	0,00	64.118,77	0,00	0,00	64.118,77	95.938,62
	Summe Forderungen	2.570.319,54	0,00	0,00	3.421.029,15	0,00	850.709,61	2.570.319,54	2.254.062,15



10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)



VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

lfd. Nr.	Art (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	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.731,10	664.280,40	791.590,97	1.462.602,47	0,00	1.462.602,47	0,00		1.687.050,70
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.731,10	664.280,40	791.590,97	1.462.602,47	0,00	1.462.602,47	0,00		1.687.050,70
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	348.305,68	2.854,77	0,00	351.160,45	0,00	351.160,45	0,00		399.707,51
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	168.976,05	0,00	0,00	168.976,05	0,00	168.976,05	0,00		66.073,14
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.637,72	11.891,81	398.310,71	419.840,24	0,00	419.840,24	0,00		439.143,82
13	Sonstige Verbindlichkeiten	18.356,63	0,00	0,00	18.356,63	0,00	18.356,63	0,00		87.753,29
-	Summe Verbindlichkeiten	552.007,18	679.026,98	1.189.901,68	2.420.935,84	0,00	2.420.935,84	0,00		2.679.728,46



11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

GEMÄß § 53 GEMHVO



ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTS-ERMÄCHTIGUNGEN

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 Investitionskredite | keine |

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf am 07.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 und die am 17.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden ist, sieht Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 753.800,00 € für das Jahr 2019 vor, die jedoch im Jahr 2019 nicht in Anspruch genommen wurden.