



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).

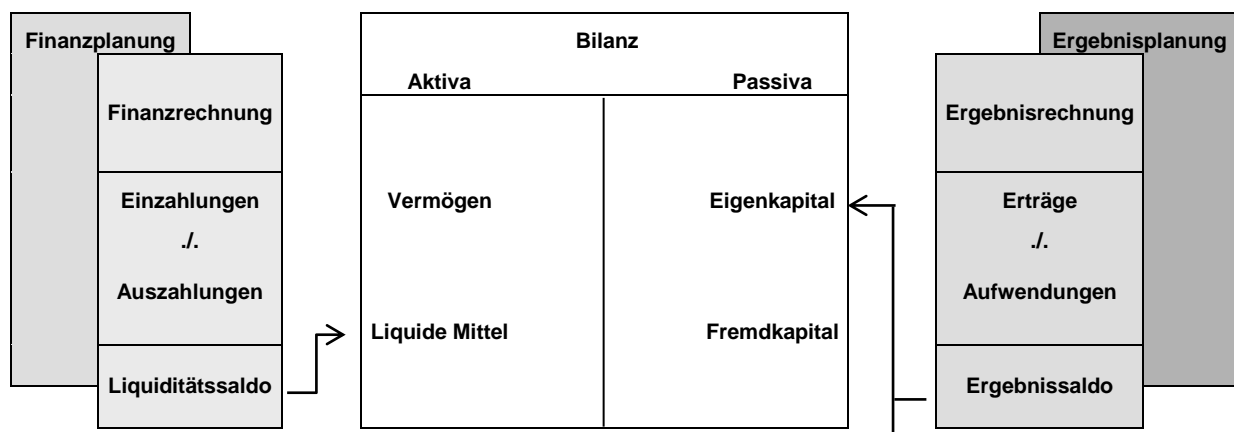
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde 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 Haushaltsermächtigungen

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

Maxdorf, 17.09.2020

(Jochen Schubert)
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 / € |
|---|--------------------------|--------------------------|
| E1. Steuern und ähnliche Abgaben | 3.539.588,44 | 3.069.715,13 |
| E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 82.143,48 | 88.122,66 |
| E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 202.461,33 | 186.150,08 |
| E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 109.905,97 | 94.117,56 |
| E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 61.848,40 | 31.755,58 |
| E7. Sonstige laufende Erträge | 16.264,49 | 167.061,57 |
| E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.012.212,11 | 3.636.922,58 |
| E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen | 379.469,79 | 258.027,37 |
| E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 373.241,16 | 318.327,53 |
| E11. Abschreibungen | 401.506,77 | 387.252,31 |
| E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.312.507,15 | 2.631.520,12 |
| E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung | | |
| E14. Sonstige laufende Aufwendungen | 339.084,72 | 92.110,32 |
| E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.805.809,59 | 3.687.237,65 |
| E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 206.402,52 | -50.315,07 |
| E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 19.635,65 | 9.940,33 |
| E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.132,70 | 21.204,54 |
| E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen | -2.497,05 | -11.264,21 |
| E20. Ordentliches Ergebnis | 203.905,47 | -61.579,28 |
| E21. Außerordentliches Ergebnis | | |
| E22. Saldo der internen Leistungsbeziehungen | | |
| <u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u> | <u>203.905,47</u> | <u>-61.579,28</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 sich 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 | 3.539.588,44 | 3.424.550,00 | 3.069.715,13 | - 354.834,87 | - 469.873,31 |
| 40110000 | Grundsteuer A | 23.574,44 | 21.350,00 | 16.932,57 | - 4.417,43 | - 6.641,87 |
| 40120000 | Grundsteuer B | 491.866,24 | 450.000,00 | 437.063,91 | - 12.936,09 | - 54.802,33 |
| 40130000 | Gewerbesteuer | 1.323.610,84 | 1.200.000,00 | 794.478,50 | - 405.521,50 | - 529.132,34 |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.448.121,95 | 1.488.500,00 | 1.533.706,07 | 45.206,07 | 85.584,12 |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 110.345,48 | 110.500,00 | 126.609,79 | 16.109,79 | 16.264,31 |
| 40330000 | Hundesteuer | 9.973,25 | 9.000,00 | 10.194,25 | 1.194,25 | 221,00 |
| 40521000 | Familienleistungsausgleich | 132.096,24 | 145.200,00 | 150.730,04 | 5.530,04 | 18.633,80 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 82.143,48 | 78.900,00 | 88.122,66 | 9.222,66 | 5.979,18 |
| 41320000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land | | | 547,65 | 547,65 | 547,65 |
| 41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 10.006,52 | 7.500,00 | 6.928,10 | - 571,90 | - 3.078,42 |
| 41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 133,50 | 1.500,00 | 4.143,98 | 2.643,98 | 4.010,48 |
| 41446000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen | 2.200,00 | 200,00 | 2.200,00 | 2.000,00 | |
| 41451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 846,03 | 2.000,00 | 1.541,70 | - 458,30 | 695,67 |
| 41459000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 482,70 | | 551,51 | 551,51 | 68,81 |
| 41490000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 1.620,00 | 1.000,00 | 1.740,10 | 740,10 | 120,10 |
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 66.854,73 | 66.700,00 | 70.469,62 | 3.769,62 | 3.614,89 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 202.461,33 | 189.550,00 | 186.150,08 | - 3.399,92 | - 16.311,25 |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 350,00 | 200,00 | 475,00 | 275,00 | 125,00 |
| 43130000 | Gebühren für die Bauüberwachung | 515,00 | 500,00 | 440,00 | - 60,00 | - 75,00 |
| 43150000 | Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 43190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige | 30,00 | | 130,00 | 130,00 | 100,00 |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 14.726,09 | 12.050,00 | 10.877,73 | - 1.172,27 | - 3.848,36 |
| 43227000 | Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen | | | 621,00 | 621,00 | 621,00 |
| 43230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 29.180,11 | 29.500,00 | 29.697,16 | 197,16 | 517,05 |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 149.769,32 | 138.800,00 | 135.324,25 | - 3.475,75 | - 14.445,07 |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 7.890,81 | 8.400,00 | 8.584,94 | 184,94 | 694,13 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 109.905,97 | 118.750,00 | 94.117,56 | - 24.632,44 | - 15.788,41 |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 22.206,99 | 2.550,00 | 1.915,00 | - 635,00 | - 20.291,99 |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 9.098,76 | 8.300,00 | 7.027,08 | - 1.272,92 | - 2.071,68 |
| 44122000 | Erbbauzins allgemein | 899,64 | 900,00 | 899,64 | - 0,36 | |
| 44125000 | Mieten und Pachten (ohne NK) | 38.109,72 | 43.900,00 | 39.303,52 | - 4.596,48 | 1.193,80 |
| 44126000 | Miet- und Pachtnebenkosten | 11.209,08 | 13.600,00 | 10.149,32 | - 3.450,68 | - 1.059,76 |
| 44140000 | Beteiligung Essenskosten | 7.663,78 | 17.000,00 | 11.172,00 | - 5.828,00 | 3.508,22 |
| 44160000 | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 44170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 20.718,00 | 32.000,00 | 23.651,00 | - 8.349,00 | 2.933,00 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 61.848,40 | 32.200,00 | 31.755,58 | - 444,42 | - 30.092,82 |
| 44231000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| 44243000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 24.731,06 | 18.150,00 | 20.462,12 | 2.312,12 | - 4.268,94 |
| 44249000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | | 500,00 | 50,00 | - 450,00 | 50,00 |
| 44250000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich | 199,00 | 2.200,00 | | - 2.200,00 | - 199,00 |
| 44251000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 23.350,00 | 3.400,00 | 2.112,77 | - 1.287,23 | - 21.237,23 |
| 44259000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 8.509,96 | 6.950,00 | 5.393,32 | - 1.556,68 | - 3.116,64 |
| 44290000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen | 5.058,38 | | 3.737,37 | 3.737,37 | - 1.321,01 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 16.264,49 | 94.700,00 | 167.061,57 | 72.361,57 | 150.797,08 |
| 45150000 | Bestandsveränderungen an Waren | - 110,84 | | - 605,77 | - 605,77 | - 494,93 |
| 46250000 | Konzessionsabgaben | 103.067,76 | 94.000,00 | 103.790,55 | 9.790,55 | 722,79 |
| 46270000 | Versicherungserstattungen | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 22,85 | | 137,77 | 137,77 | 114,92 |
| 46619000 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige | | | 53.215,04 | 53.215,04 | 53.215,04 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen | - 87.594,02 | | 9.377,07 | 9.377,07 | 96.971,09 |
| | 46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge | - 3.471,26 | 700,00 | 1.146,91 | 446,91 | 4.618,17 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.012.212,11 | 3.938.650,00 | 3.636.922,58 | - 301.727,42 | - 375.289,53 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 379.469,79 | 389.200,00 | 258.027,37 | - 131.172,63 | - 121.442,42 |
| | 50110000 Bürgermeister | 18.360,00 | 20.650,00 | 19.548,50 | - 1.101,50 | 1.188,50 |
| | 50120000 Beigeordnete | 9.065,40 | 8.100,00 | 8.411,17 | 311,17 | - 654,23 |
| | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder | 4.080,00 | 6.700,00 | 4.200,00 | - 2.500,00 | 120,00 |
| | 50221000 Vergütungen | 199.206,91 | 202.000,00 | 174.745,88 | - 27.254,12 | - 24.461,03 |
| | 50222000 Leistungszulagen | 3.271,93 | 4.100,00 | 2.691,80 | - 1.408,20 | - 580,13 |
| | 50291000 Vergütungen | 50.835,71 | 55.500,00 | 55.136,48 | - 363,52 | 4.300,77 |
| | 50292000 Leistungszulagen | 1.220,00 | 1.500,00 | 1.550,00 | 50,00 | 330,00 |
| | 50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte | 150,87 | 650,00 | 341,87 | - 308,13 | 191,00 |
| | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer | 15.814,84 | 15.600,00 | 15.151,58 | - 448,42 | - 663,26 |
| | 50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige | 2.747,54 | 3.100,00 | 3.250,74 | 150,74 | 503,20 |
| | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 41.040,84 | 43.300,00 | 36.769,86 | - 6.530,14 | - 4.270,98 |
| | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 15.023,17 | 14.150,00 | 17.067,72 | 2.917,72 | 2.044,55 |
| | 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer | | 650,00 | | - 650,00 | |
| | 50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 150,04 | | 131,41 | 131,41 | - 18,63 |
| | 50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige | 160,00 | | 300,82 | 300,82 | 140,82 |
| | 50791000 Ehrensoldrückstellungen | 9.667,00 | 10.000,00 | - 77.469,00 | - 87.469,00 | - 87.136,00 |
| | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer | 6.953,59 | 200,00 | - 5.332,22 | - 5.532,22 | - 12.285,81 |
| | 50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 1.721,95 | 2.500,00 | 1.530,76 | - 969,24 | - 191,19 |
| | 50992000 Leistungszulagen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 373.241,16 | 550.500,00 | 318.327,53 | - 232.172,47 | - 54.913,63 |
| | 52210000 Aufwendungen für Gasbezug | 24.626,78 | 34.700,00 | 23.966,03 | - 10.733,97 | - 660,75 |
| | 52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser | 13.651,13 | 16.600,00 | 14.206,34 | - 2.393,66 | 555,21 |
| | 52230000 Aufwendungen für Strom | 19.244,67 | 58.750,00 | 20.662,28 | - 38.087,72 | 1.417,61 |
| | 52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung | 10.413,15 | 12.150,00 | 8.105,12 | - 4.044,88 | - 2.308,03 |
| | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | | 1.350,00 | 357,00 | - 993,00 | 357,00 |
| | 52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| | 52312000 Außenanlagen | 32.717,89 | 33.350,00 | 17.507,48 | - 15.842,52 | - 15.210,41 |
| | 52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 70.652,04 | 56.550,00 | 33.588,88 | - 22.961,12 | - 37.063,16 |
| | 52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 824,97 | 1.000,00 | 600,01 | - 399,99 | - 224,96 |
| | 52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 26.556,94 | 45.150,00 | 21.947,53 | - 23.202,47 | - 4.609,41 |
| | 52322000 Außenanlagen | | 20.000,00 | | - 20.000,00 | |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 52325000 Straßenoberflächenentwässerung | 56.391,40 | 65.000,00 | 44.702,40 | - 20.297,60 | - 11.689,00 |
| | 52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | | 25.000,00 | | - 25.000,00 | |
| | 52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung) | | | | | |
| | 52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 45.553,75 | 12.500,00 | 46.908,12 | 34.408,12 | 1.354,37 |
| | 52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges | 14.632,37 | 91.000,00 | 25.650,80 | - 65.349,20 | 11.018,43 |
| | 52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten | | 400,00 | | - 400,00 | |
| | 52352000 Betriebs- und Schmierstoffe | 10.967,99 | 11.000,00 | 9.487,42 | - 1.512,58 | - 1.480,57 |
| | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.048,84 | 3.800,00 | 2.742,43 | - 1.057,57 | - 306,41 |
| | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto | 12.952,29 | 18.550,00 | 15.494,77 | - 3.055,23 | 2.542,48 |
| | 52410000 Schülerbeförderungskosten | 9.854,90 | 17.700,00 | 10.382,61 | - 7.317,39 | 527,71 |
| | 52420000 Essens- /GetränkKosten | 3.659,25 | | 1.433,50 | 1.433,50 | - 2.225,75 |
| | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | 7.559,26 | 10.200,00 | 11.506,66 | 1.306,66 | 3.947,40 |
| | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4.810,00 | 4.900,00 | 5.280,00 | 380,00 | 470,00 |
| | 52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | 5.123,54 | 4.750,00 | 3.798,15 | - 951,85 | - 1.325,39 |
| E11 | Abschreibungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| | 53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 401.506,77 | 400.600,00 | 387.252,31 | - 13.347,69 | - 14.254,46 |
| | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | | | 29,98 | 29,98 | 29,98 |
| | 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 42.405,00 | 44.600,00 | 42.436,57 | - 2.163,43 | 31,57 |
| | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.831,00 | 700,00 | 492,00 | - 208,00 | - 6.339,00 |
| | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 255,00 | 350,00 | 255,00 | - 95,00 | |
| | 53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | | 4.100,00 | | - 4.100,00 | |
| | 53610000 Abschreibungen - Wohnbauten | 236.861,40 | 221.500,00 | 220.819,84 | - 680,16 | - 16.041,56 |
| | 53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen | 1.562,00 | 1.600,00 | 1.561,00 | - 39,00 | - 1,00 |
| | 53640000 Abschreibungen - Kulturanlagen | 15.025,00 | 15.100,00 | 15.025,00 | - 75,00 | |
| | 53650000 Abschreibungen - Sportanlagen | 4.335,00 | 4.350,00 | 4.335,00 | - 15,00 | |
| | 53670000 Abschreibungen - Verwaltungsgebäude | 31.471,00 | 31.550,00 | 31.471,00 | - 79,00 | |
| | 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden | 1.573,00 | 1.600,00 | 1.573,00 | - 27,00 | |
| | 53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen | 6.272,00 | 6.350,00 | 6.272,00 | - 78,00 | |
| | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.881,00 | 12.400,00 | 12.371,00 | - 29,00 | - 510,00 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 42.035,37 | 56.400,00 | 50.610,92 | - 5.789,08 | 8.575,55 |
| | | 2.312.507,15 | 2.713.200,00 | 2.631.520,12 | - 81.679,88 | 319.012,97 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 560,00 | 560,00 | 560,00 |
| | 54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich | 630,00 | 1.200,00 | | - 1.200,00 | - 630,00 |
| | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige | 9.920,01 | 23.000,00 | 16.630,01 | - 6.369,99 | 6.710,00 |
| | 54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig) | | 40.000,00 | 34.255,34 | - 5.744,66 | 34.255,34 |
| | 54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten | | 30.000,00 | 35.180,58 | 5.180,58 | 35.180,58 |
| | 54193000 Personalkosten(Pflicht) | | 106.000,00 | 101.253,20 | - 4.746,80 | 101.253,20 |
| | 54310000 Gewerbesteuerumlage | 247.241,14 | 220.000,00 | 140.509,99 | - 79.490,01 | - 106.731,15 |
| | 54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | - 1.163,00 | | | | 1.163,00 |
| | 54412000 Finanzausgleichsumlage | 8.430,00 | 13.000,00 | 12.301,00 | - 699,00 | 3.871,00 |
| | 54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise | 1.179.979,00 | 1.310.000,00 | 1.321.190,00 | 11.190,00 | 141.211,00 |
| E13 | 54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden | 867.470,00 | 970.000,00 | 969.640,00 | - 360,00 | 102.170,00 |
| | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| E14 | 55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| | Sonstige laufende Aufwendungen | 339.084,72 | 118.000,00 | 92.110,32 | - 25.889,68 | - 246.974,40 |
| | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 112,00 | 950,00 | 272,88 | - 677,12 | 160,88 |
| | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | 300,00 | 71,11 | - 228,89 | 71,11 |
| | 56131000 Fahrtkostenerstattung | | 150,00 | | - 150,00 | |
| | 56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges | 877,17 | 600,00 | 813,27 | 213,27 | - 63,90 |
| | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.908,49 | 1.950,00 | 1.685,09 | - 264,91 | - 223,40 |
| | 56249000 Datenverarbeitung / Sonstige | 1.328,02 | 1.150,00 | 1.363,03 | 213,03 | 35,01 |
| | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | | 5.000,00 | 40,44 | - 4.959,56 | 40,44 |
| | 56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige | 3.964,18 | 2.400,00 | 88,89 | - 2.311,11 | - 3.875,29 |
| | 56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 3.272,61 | 15.250,00 | 27.423,02 | 12.173,02 | 24.150,41 |
| | 56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial) | 1.491,93 | 2.950,00 | 1.475,17 | - 1.474,83 | - 16,76 |
| | 56320000 Fachliteratur, Zeitschriften | 387,00 | 300,00 | 483,33 | 183,33 | 96,33 |
| | 56321000 Bücher | 4.287,21 | 5.200,00 | 4.319,03 | - 880,97 | 31,82 |
| | 56330000 Porto und Versandkosten | 221,14 | 200,00 | 1.642,48 | 1.442,48 | 1.421,34 |
| | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 639,74 | 750,00 | 410,34 | - 339,66 | - 229,40 |
| | 56341000 Fernmeldegebühren | 2.658,81 | 2.950,00 | 2.133,46 | - 816,54 | - 525,35 |
| | 56343000 Miete, Leasing | 2.350,43 | 2.400,00 | 6.705,60 | 4.305,60 | 4.355,17 |
| | 56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 506,10 | 600,00 | 460,87 | - 139,13 | - 45,23 |
| | 56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | 120,00 | 800,00 | 120,00 | - 680,00 | |
| | 56370000 Bankgebühren | 6,35 | | | | - 6,35 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 56390000 | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | 14.684,43 | 19.350,00 | 21.431,01 | 2.081,01 | 6.746,58 |
| 56390010 | Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung) | 2.113,45 | 3.000,00 | 5.341,82 | 2.341,82 | 3.228,37 |
| 56390030 | Schulbedarf (Verwendung Papiergeld) | | | 289,52 | 289,52 | 289,52 |
| 56390040 | Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule | 910,90 | 1.500,00 | 45,00 | - 1.455,00 | - 865,90 |
| 56390050 | Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten | 1.223,25 | | | | - 1.223,25 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 9.197,97 | 10.000,00 | 10.274,70 | 274,70 | 1.076,73 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 759,26 | 850,00 | 714,81 | - 135,19 | - 44,45 |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 7.972,17 | 8.100,00 | 8.008,46 | - 91,54 | 36,29 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 6.605,48 | 6.800,00 | 5.604,43 | - 1.195,57 | - 1.001,05 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 693,10 | 150,00 | 101,43 | - 48,57 | - 591,67 |
| 56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 2.037,64 | 1.800,00 | 1.962,14 | 162,14 | - 75,50 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | | 3.350,00 | 4.447,14 | 1.097,14 | 4.447,14 |
| 56490000 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige | 368,90 | 400,00 | 368,90 | - 31,10 | |
| 56510000 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 8,00 | | 801,00 | 801,00 | 793,00 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | - 77.167,70 | | - 60.463,31 | - 60.463,31 | 16.704,39 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 279,53 | | 790,00 | 790,00 | 510,47 |
| 56553000 | Niederschlagung von Forderungen | | | 2.635,94 | 2.635,94 | 2.635,94 |
| 56560000 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten | 59.991,25 | | 24.865,31 | 24.865,31 | - 35.125,94 |
| 56730000 | Kapitalertragsteuer | 269.199,23 | | | | - 269.199,23 |
| 56810000 | Grundsteuer | 5.863,10 | 5.800,00 | 5.863,10 | 63,10 | |
| 56820000 | Kraftfahrzeugsteuer | | 150,00 | 135,00 | - 15,00 | 135,00 |
| 56910000 | Zuwendungen an Fraktionen | 6.000,00 | 6.500,00 | 5.708,34 | - 791,66 | - 291,66 |
| 56920000 | Verfüungsmittel | 672,13 | 1.000,00 | 438,80 | - 561,20 | - 233,33 |
| 56930000 | Repräsentationen | 3.541,45 | 4.350,00 | 3.238,77 | - 1.111,23 | - 302,68 |
| 56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 56990000 | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige | | 800,00 | | - 800,00 | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.805.809,59 | 4.173.500,00 | 3.687.237,65 | - 486.262,35 | - 118.571,94 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 206.402,52 | - 234.850,00 | - 50.315,07 | 184.534,93 | - 256.717,59 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 19.635,65 | 5.900,00 | 9.940,33 | 4.040,33 | - 9.695,32 |
| 47131000 | Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 9.423,65 | 2.900,00 | 9.105,33 | 6.205,33 | - 318,32 |
| 47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 10.102,00 | 3.000,00 | 835,00 | - 2.165,00 | - 9.267,00 |
| 47990000 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige | 110,00 | | | | - 110,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.132,70 | 16.350,00 | 21.204,54 | 4.854,54 | - 928,16 |
| 57430000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.173,65 | | 2.855,33 | 2.855,33 | - 318,32 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 57450000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten | 4.447,72 | 3.600,00 | 3.942,26 | 342,26 | - 505,46 |
| 57511000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken | 4.415,96 | 3.450,00 | 3.432,67 | - 17,33 | - 983,29 |
| 57512000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 7.666,37 | 6.800,00 | 6.756,28 | - 43,72 | - 910,09 |
| 57910000 | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 2.429,00 | 2.500,00 | 4.218,00 | 1.718,00 | 1.789,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 2.497,05 | - 10.450,00 | - 11.264,21 | - 814,21 | - 8.767,16 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 203.905,47 | - 245.300,00 | - 61.579,28 | 183.720,72 | - 265.484,75 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22a | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| 48100000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 203.905,47 | - 245.300,00 | - 61.579,28 | 183.720,72 | - 265.484,75 |



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 / € |
|---|--------------------------|-------------------------|
| F1. Steuern und ähnliche Abgaben | 3.538.781,20 | 3.043.303,46 |
| F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 17.874,04 | 16.570,04 |
| F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 45.512,79 | 42.732,70 |
| F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 108.373,21 | 118.658,94 |
| F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 74.992,11 | 37.641,49 |
| F7. Sonstige laufende Einzahlungen | 134.308,14 | 112.184,58 |
| F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.919.841,49 | 3.371.091,21 |
| F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen | 366.959,44 | 336.846,44 |
| F10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 331.967,34 | 346.389,12 |
| F11. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 2.223.784,46 | 2.524.158,23 |
| F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung | | |
| F14. Sonstige laufende Auszahlungen | 388.207,36 | 101.165,84 |
| F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.310.918,60 | 3.308.559,63 |
| <u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u> | <u>608.922,89</u> | <u>62.531,58</u> |
| F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 16.740,62 | 10.077,33 |
| F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 18.959,05 | 21.204,54 |
| F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -2.218,43 | -11.127,21 |
| F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 606.704,46 | 51.404,37 |
| F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | |
| F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | |
| F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 606.704,46 | 51.404,37 |
| F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 160.484,00 | 167.500,00 |
| F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 17.907,91 | 110.346,41 |
| F26. Sonstige Investitionseinzahlungen | 2.288.785,19 | 6.996,00 |
| F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.467.177,10 | 284.842,41 |



| BEZEICHNUNG | VORJAHR / 2018 / € | LFD. JAHR / 2019 / € |
|---|-----------------------------|--------------------------|
| F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 12.577,00 | 117.500,00 |
| F29. Auszahlungen für Sachanlagen | 396.313,69 | 313.517,17 |
| F31. Sonstige Investitionsauszahlungen | | |
| F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 408.890,69 | 431.017,17 |
| F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.058.286,41 | -146.174,76 |
| <u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u> | <u>2.664.990,87</u> | <u>-94.770,39</u> |
| F35. Aufnahme von Investitionskrediten | | 225.000,00 |
| F36. Tilgung von Investitionskrediten | 38.772,43 | 279.243,02 |
| F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -38.772,43 | -54.243,02 |
| F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | 147.939,74 |
| F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | 2.494.921,18 | |
| F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 474.796,18 | 23.852,51 |
| F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 477.401,17 | 22.778,84 |
| F38. Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 2.497.526,17 | 149.013,41 |
| F39a. Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | 128.692,27 | |
| F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | -128.692,27 | |
| F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -2.664.990,87 | 94.770,39 |
| F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 474.796,18 | 23.852,51 |
| F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 477.401,17 | 22.778,84 |
| F41. Saldo durchlaufenden Gelder | -2.604,99 | 1.073,67 |
| <u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>-2.667.595,86</u> | <u>95.844,06</u> |
| F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 2.494.921,18 | -147.939,74 |
| F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36) | 567.932,03 | -227.838,65 |



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 Fußgönheim 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 Fußgönheim hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2019 eine Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 2.494.921,18 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -147.939,74 €. Hierdurch haben sich die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf, als kassenführende Körperschaft, vermindert. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2019 beträgt 2.346.981,44 €.

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 COMITEE 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 | 3.538.781,20 | 3.424.550,00 | 3.043.303,46 | - 381.246,54 | - 495.477,74 |
| 60110000 | Grundsteuer A | 23.574,44 | 21.350,00 | 16.916,01 | - 4.433,99 | - 6.658,43 |
| 60120000 | Grundsteuer B | 492.183,58 | 450.000,00 | 438.522,44 | - 11.477,56 | - 53.661,14 |
| 60130000 | Gewerbesteuer | 1.321.274,07 | 1.200.000,00 | 801.345,99 | - 398.654,01 | - 519.928,08 |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.437.243,83 | 1.488.500,00 | 1.523.043,80 | 34.543,80 | 85.799,97 |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 110.008,83 | 110.500,00 | 126.279,92 | 15.779,92 | 16.271,09 |
| 60330000 | Hundesteuer | 9.971,75 | 9.000,00 | 10.105,86 | 1.105,86 | 134,11 |
| 60521000 | Familienleistungsausgleich | 144.524,70 | 145.200,00 | 127.089,44 | - 18.110,56 | - 17.435,26 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 17.874,04 | 12.200,00 | 16.570,04 | 4.370,04 | - 1.304,00 |
| 61320000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land | | | 547,65 | 547,65 | 547,65 |
| 61442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 10.006,52 | 7.500,00 | 5.905,10 | - 1.594,90 | - 4.101,42 |
| 61443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 2.718,79 | 1.500,00 | 4.143,98 | 2.643,98 | 1.425,19 |
| 61446000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen | 2.200,00 | 200,00 | 2.200,00 | 2.000,00 | |
| 61451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 846,03 | 2.000,00 | 1.541,70 | - 458,30 | 695,67 |
| 61459000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 482,70 | | 551,51 | 551,51 | 68,81 |
| 61490000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 1.620,00 | 1.000,00 | 1.680,10 | 680,10 | 60,10 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 45.512,79 | 42.350,00 | 42.732,70 | 382,70 | - 2.780,09 |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 375,00 | 200,00 | 475,00 | 275,00 | 100,00 |
| 63130000 | Gebühren für die Bauüberwachung | 550,00 | 500,00 | 440,00 | - 60,00 | - 110,00 |
| 63150000 | Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 63190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige | 30,00 | | 130,00 | 130,00 | 100,00 |
| 63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 15.356,12 | 12.050,00 | 11.435,73 | - 614,27 | - 3.920,39 |
| 63227000 | Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen | | | 621,00 | 621,00 | 621,00 |
| 63230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 29.201,67 | 29.500,00 | 29.630,97 | 130,97 | 429,30 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 108.373,21 | 118.750,00 | 118.658,94 | - 91,06 | 10.285,73 |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 20.187,13 | 2.550,00 | 21.460,91 | 18.910,91 | 1.273,78 |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 60.168,19 | 66.700,00 | 65.063,09 | - 1.636,91 | 4.894,90 |
| 64140000 | Beteiligung Essenskosten | 7.030,29 | 17.000,00 | 9.626,80 | - 7.373,20 | 2.596,51 |
| 64160000 | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 64170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 20.987,60 | 32.000,00 | 22.508,14 | - 9.491,86 | 1.520,54 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 74.992,11 | 32.200,00 | 37.641,49 | 5.441,49 | - 37.350,62 |
| 64231000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| 64243000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 40.824,45 | 18.150,00 | 26.349,32 | 8.199,32 | - 14.475,13 |
| 64249000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | | 500,00 | 50,00 | - 450,00 | 50,00 |
| 64250000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich | 318,86 | 2.200,00 | | - 2.200,00 | - 318,86 |
| 64251000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 23.350,00 | 3.400,00 | 1.537,77 | - 1.862,23 | - 21.812,23 |
| 64259000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 3.264,25 | 6.950,00 | 6.195,17 | - 754,83 | 2.930,92 |
| 64290000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 7.234,55 | | 3.509,23 | 3.509,23 | - 3.725,32 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 134.308,14 | 94.700,00 | 112.184,58 | 17.484,58 | - 22.123,56 |
| 66250000 | Konzessionsabgaben | 99.351,07 | 94.000,00 | 105.990,76 | 11.990,76 | 6.639,69 |
| 66270000 | Versicherungserstattungen | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| 66800000 | Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 30.607,07 | 700,00 | 6.193,82 | 5.493,82 | - 24.413,25 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.919.841,49 | 3.724.750,00 | 3.371.091,21 | - 353.658,79 | - 548.750,28 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 366.959,44 | 379.000,00 | 336.846,44 | - 42.153,56 | - 30.113,00 |
| 70110000 | Bürgermeister | 18.360,00 | 20.650,00 | 19.625,50 | - 1.024,50 | 1.265,50 |
| 70120000 | Beigeordnete | 9.065,40 | 8.100,00 | 8.642,17 | 542,17 | - 423,23 |
| 70140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 4.520,00 | 6.700,00 | 3.420,00 | - 3.280,00 | - 1.100,00 |
| 70221000 | Vergütungen | 202.007,13 | 202.000,00 | 172.209,14 | - 29.790,86 | - 29.797,99 |
| 70222000 | Leistungszulagen | 4.540,58 | 5.600,00 | 4.200,00 | - 1.400,00 | - 340,58 |
| 70291000 | Vergütungen | 50.835,71 | 55.500,00 | 55.136,48 | - 363,52 | 4.300,77 |
| 70310000 | Personalauszahlungen / Beamte | 150,87 | 650,00 | 162,43 | - 487,57 | 11,56 |
| 70320000 | Personalauszahlungen / Arbeitnehmer | 16.035,62 | 15.600,00 | 14.951,75 | - 648,25 | - 1.083,87 |
| 70390000 | Personalauszahlungen / Sonstige | 2.747,54 | 3.100,00 | 3.250,74 | 150,74 | 503,20 |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 41.621,42 | 43.300,00 | 36.236,54 | - 7.063,46 | - 5.384,88 |
| 70490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 15.023,17 | 14.150,00 | 17.067,72 | 2.917,72 | 2.044,55 |
| 70520000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer | | 650,00 | | - 650,00 | |
| 70629000 | Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 155,02 | | 127,42 | 127,42 | - 27,60 |
| 70690000 | Personalnebenauszahlungen / Sonstige | 160,00 | | 300,82 | 300,82 | 140,82 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 1.736,98 | 2.500,00 | 1.515,73 | - 984,27 | - 221,25 |
| | 70992000 Leistungszulagen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 331.967,34 | 550.500,00 | 346.389,12 | - 204.110,88 | 14.421,78 |
| | 72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 66.101,25 | 122.200,00 | 71.769,58 | - 50.430,42 | 5.668,33 |
| | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | | 1.350,00 | 357,00 | - 993,00 | 357,00 |
| | 72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| | 72312000 Außenanlagen | 30.619,59 | 33.350,00 | 16.544,42 | - 16.805,58 | - 14.075,17 |
| | 72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 51.764,97 | 56.550,00 | 50.529,80 | - 6.020,20 | - 1.235,17 |
| | 72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 824,97 | 1.000,00 | 600,01 | - 399,99 | - 224,96 |
| | 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 13.332,62 | 45.150,00 | 26.873,97 | - 18.276,03 | 13.541,35 |
| | 72322000 Außenanlagen | | 20.000,00 | | - 20.000,00 | |
| | 72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | | 25.000,00 | | - 25.000,00 | |
| | 72333000 Stromversorgungsanlagen | 51.429,40 | 12.500,00 | 51.523,75 | 39.023,75 | 94,35 |
| | 72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 9.744,96 | 91.000,00 | 20.143,01 | - 70.856,99 | 10.398,05 |
| | 72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige | | 400,00 | | - 400,00 | |
| | 72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten | 14.013,02 | 11.000,00 | 8.169,00 | - 2.831,00 | - 5.844,02 |
| | 72352000 Betriebs- und Schmierstoffe | 3.048,84 | 3.800,00 | 2.742,43 | - 1.057,57 | - 306,41 |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.717,30 | 18.550,00 | 15.592,17 | - 2.957,83 | 2.874,87 |
| | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 7.437,73 | 17.700,00 | 11.648,32 | - 6.051,68 | 4.210,59 |
| | 72410000 Schülerbeförderungskosten | 3.659,25 | | 1.368,50 | 1.368,50 | - 2.290,75 |
| | 72420000 Essenskosten | 7.562,95 | 10.200,00 | 10.868,26 | 668,26 | 3.305,31 |
| | 72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 72480000 Sonstige bezogene Leistungen | 56.391,40 | 69.900,00 | 54.150,40 | - 15.749,60 | - 2.241,00 |
| | 72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.319,09 | 4.750,00 | 3.508,50 | - 1.241,50 | 189,41 |
| | 72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 2.223.784,46 | 2.713.200,00 | 2.524.158,23 | - 189.041,77 | 300.373,77 |
| | 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 560,00 | 560,00 | 560,00 |
| | 74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich | 630,00 | 1.200,00 | | - 1.200,00 | - 630,00 |
| | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige | 12.070,01 | 199.000,00 | 51.560,59 | - 147.439,41 | 39.490,58 |
| | 74310000 Gewerbesteuerumlage | 226.337,45 | 220.000,00 | 168.906,64 | - 51.093,36 | - 57.430,81 |
| | 74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | - 1.163,00 | | | | 1.163,00 |
| | 74412000 Finanzausgleichsumlage | | 13.000,00 | 12.301,00 | - 699,00 | 12.301,00 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise | 1.144.573,00 | 1.310.000,00 | 1.321.190,00 | 11.190,00 | 176.617,00 |
| | 74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden | 841.337,00 | 970.000,00 | 969.640,00 | - 360,00 | 128.303,00 |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| | 75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 388.207,36 | 118.000,00 | 101.165,84 | - 16.834,16 | - 287.041,52 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 100,00 | 950,00 | 272,88 | - 677,12 | 172,88 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 442,75 | 900,00 | 852,25 | - 47,75 | 409,50 |
| | 76131000 Fahrtkostenerstattung | | 150,00 | | - 150,00 | |
| | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.893,52 | 1.950,00 | 1.719,67 | - 230,33 | - 173,85 |
| | 76249000 Datenverarbeitung / Sonstige | 1.328,02 | 1.150,00 | 1.363,03 | 213,03 | 35,01 |
| | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| | 76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | | 5.000,00 | 40,44 | - 4.959,56 | 40,44 |
| | 76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige | 3.964,18 | 2.400,00 | | - 2.400,00 | - 3.964,18 |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 6.772,61 | 15.250,00 | 8.045,48 | - 7.204,52 | 1.272,87 |
| | 76310000 Büromaterial | 1.145,16 | 2.950,00 | 1.406,09 | - 1.543,91 | 260,93 |
| | 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften | 387,00 | 300,00 | 483,33 | 183,33 | 96,33 |
| | 76321000 Bücher | 4.274,31 | 5.200,00 | 4.146,73 | - 1.053,27 | - 127,58 |
| | 76330000 Porto und Versandkosten | 221,14 | 200,00 | 1.635,28 | 1.435,28 | 1.414,14 |
| | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 641,00 | 750,00 | 415,37 | - 334,63 | - 225,63 |
| | 76341000 Fernmeldegebühren | 2.699,55 | 2.950,00 | 2.120,05 | - 829,95 | - 579,50 |
| | 76343000 Miete, Leasing | 2.559,81 | 2.400,00 | 6.173,29 | 3.773,29 | 3.613,48 |
| | 76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 490,10 | 600,00 | 511,85 | - 88,15 | 21,75 |
| | 76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | 120,00 | 800,00 | 120,00 | - 680,00 | |
| | 76370000 Bankgebühren | 6,35 | | | | - 6,35 |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | 15.949,24 | 20.850,00 | 20.246,30 | - 603,70 | 4.297,06 |
| | 76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung) | | 3.000,00 | 7.455,27 | 4.455,27 | 7.455,27 |
| | 76411000 Gebäudeversicherungen | 9.207,01 | 10.000,00 | 10.274,70 | 274,70 | 1.067,69 |
| | 76412000 Kfz-Versicherungen | 759,26 | 850,00 | 714,81 | - 135,19 | - 44,45 |
| | 76413000 Haftpflichtversicherungen | 7.972,17 | 8.100,00 | 8.008,46 | - 91,54 | 36,29 |
| | 76414000 Unfallversicherungen | 6.605,48 | 6.800,00 | 5.604,43 | - 1.195,57 | - 1.001,05 |
| | 76419000 Sonstige Versicherungen | 693,10 | 150,00 | 101,43 | - 48,57 | - 591,67 |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 726,80 | 1.800,00 | 2.519,30 | 719,30 | 1.792,50 |
| | 76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge | | 3.350,00 | 4.447,14 | 1.097,14 | 4.447,14 |
| | 76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige | 368,90 | 400,00 | 368,90 | - 31,10 | |
| | 76730000 Kapitalertragsteuer | 269.199,23 | | | | - 269.199,23 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 76810000 | Grundsteuer | 5.863,10 | 5.800,00 | 5.863,10 | 63,10 | |
| 76820000 | Kraftfahrzeugsteuer | | 150,00 | 135,00 | - 15,00 | 135,00 |
| 76910000 | Zuwendungen an Fraktionen | | | | | |
| 76920000 | Verfüungsmittel | 5.960,00 | 6.500,00 | 2.500,00 | - 4.000,00 | - 3.460,00 |
| 76930000 | Repräsentationen | 606,77 | 1.000,00 | 695,95 | - 304,05 | 89,18 |
| 76940000 | Auszahlungen für Schadensfälle | 3.717,40 | 4.350,00 | 2.925,31 | - 1.424,69 | - 792,09 |
| 76990000 | Auszahlungen für Schadensfälle | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 76990000 | Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige | 33.533,40 | 800,00 | | - 800,00 | - 33.533,40 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.310.918,60 | 3.762.700,00 | 3.308.559,63 | - 454.140,37 | - 2.358,97 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 608.922,89 | - 37.950,00 | 62.531,58 | 100.481,58 | - 546.391,31 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 16.740,62 | 5.900,00 | 10.077,33 | 4.177,33 | - 6.663,29 |
| 67131000 | Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 6.665,62 | 2.900,00 | 9.105,33 | 6.205,33 | 2.439,71 |
| 67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 9.965,00 | 3.000,00 | 972,00 | - 2.028,00 | - 8.993,00 |
| 67990000 | Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige | 110,00 | | | | - 110,00 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 18.959,05 | 16.350,00 | 21.204,54 | 4.854,54 | 2.245,49 |
| 77430000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 2.855,33 | 2.855,33 | 2.855,33 |
| 77450000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten | 4.447,72 | 3.600,00 | 3.942,26 | 342,26 | - 505,46 |
| 77511000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken | 4.415,96 | 3.450,00 | 3.432,67 | - 17,33 | - 983,29 |
| 77512000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 7.666,37 | 6.800,00 | 6.756,28 | - 43,72 | - 910,09 |
| 77910000 | Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 2.429,00 | 2.500,00 | 4.218,00 | 1.718,00 | 1.789,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 2.218,43 | - 10.450,00 | - 11.127,21 | - 677,21 | - 8.908,78 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 606.704,46 | - 48.400,00 | 51.404,37 | 99.804,37 | - 555.300,09 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| 69800000 | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| 79800000 | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 606.704,46 | - 48.400,00 | 51.404,37 | 99.804,37 | - 555.300,09 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 160.484,00 | 111.600,00 | 167.500,00 | 55.900,00 | 7.016,00 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land | 160.484,00 | 70.000,00 | 130.000,00 | 60.000,00 | - 30.484,00 |
| | 68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 41.600,00 | 37.500,00 | - 4.100,00 | 37.500,00 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 17.907,91 | 121.000,00 | 110.346,41 | - 10.653,59 | 92.438,50 |
| | 68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich | - 76,89 | | 203,59 | 203,59 | 280,48 |
| | 68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 1.222,80 | 105.000,00 | 94.500,82 | - 10.499,18 | 93.278,02 |
| | 68270000 Grabnutzungsentgelte | 16.762,00 | 16.000,00 | 15.642,00 | - 358,00 | - 1.120,00 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 2.288.785,19 | | 6.996,00 | 6.996,00 | - 2.281.789,19 |
| | 68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.300,00 | | | | - 2.300,00 |
| | 68622000 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nichtbörsennotierte Anteile | 2.272.493,19 | | | | - 2.272.493,19 |
| | 68731000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 13.992,00 | | 6.996,00 | 6.996,00 | - 6.996,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.467.177,10 | 232.600,00 | 284.842,41 | 52.242,41 | - 2.182.334,69 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 12.577,00 | 97.400,00 | 117.500,00 | 20.100,00 | 104.923,00 |
| | 78131000 Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe | 12.577,00 | 60.000,00 | | - 60.000,00 | - 12.577,00 |
| | 78143000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 30.000,00 | 117.500,00 | 87.500,00 | 117.500,00 |
| | 78150000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich | | 7.400,00 | | - 7.400,00 | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 396.313,69 | 692.000,00 | 313.517,17 | - 378.482,83 | - 82.796,52 |
| | 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 18.377,45 | 100.000,00 | | - 100.000,00 | - 18.377,45 |
| | 78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 110.000,00 | 1.256,64 | - 108.743,36 | 1.256,64 |
| | 78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 175.652,94 | 175.500,00 | 14.332,39 | - 161.167,61 | - 161.320,55 |
| | 78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden | 181.585,64 | 212.000,00 | 202.981,24 | - 9.018,76 | 21.395,60 |
| | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 14.201,00 | 70.000,00 | 83.507,96 | 13.507,96 | 69.306,96 |
| | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro | 6.496,66 | 24.500,00 | 11.438,94 | - 13.061,06 | 4.942,28 |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| | 78830000 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 500,00 | | - 500,00 | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 408.890,69 | 789.900,00 | 431.017,17 | - 358.882,83 | 22.126,48 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.058.286,41 | - 557.300,00 | - 146.174,76 | 411.125,24 | - 2.204.461,17 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 2.664.990,87 | - 605.700,00 | - 94.770,39 | 510.929,61 | - 2.759.761,26 |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | 225.000,00 | 225.000,00 | | 225.000,00 |
| | 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | | 225.000,00 | 225.000,00 | | 225.000,00 |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 38.772,43 | 272.350,00 | 279.243,02 | 6.893,02 | 240.470,59 |
| | 79240000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU | | | 6.996,00 | 6.996,00 | 6.996,00 |
| | 79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt | 5.772,00 | 119.300,00 | 119.272,05 | - 27,95 | 113.500,05 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F37 | 79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins) | 33.000,43 | 153.050,00 | 152.974,97 | - 75,03 | 119.974,54 |
| | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 38.772,43 | - 47.350,00 | - 54.243,02 | - 6.893,02 | - 15.470,59 |
| F38a | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | 653.050,00 | 147.939,74 | - 505.110,26 | 147.939,74 |
| | 69529001 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) | | 653.050,00 | 147.939,74 | - 505.110,26 | 147.939,74 |
| F38b | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | 2.494.921,18 | | | | - 2.494.921,18 |
| | 79529001 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) | 2.494.921,18 | | | | - 2.494.921,18 |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 261.832,72 | | 23.852,51 | 23.852,51 | - 237.980,21 |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 264.437,71 | | 22.778,84 | 22.778,84 | - 241.658,87 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 2.497.526,17 | 653.050,00 | 149.013,41 | - 504.036,59 | 2.646.539,58 |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | 128.692,27 | | | | - 128.692,27 |
| | 79443001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) | 128.692,27 | | | | - 128.692,27 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 128.692,27 | | | | 128.692,27 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 2.664.990,87 | 605.700,00 | 94.770,39 | - 510.929,61 | 2.759.761,26 |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | 261.832,72 | | 23.852,51 | 23.852,51 | - 237.980,21 |
| | 69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 256.233,24 | | 9.333,95 | 9.333,95 | - 246.899,29 |
| | 69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 258,54 | | 2.930,41 | 2.930,41 | 2.671,87 |
| | 69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 % | 3.501,51 | | 4.763,15 | 4.763,15 | 1.261,64 |
| | 69950000 Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr | 1.089,43 | | | | - 1.089,43 |
| | 69990000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige | 750,00 | | 6.825,00 | 6.825,00 | 6.075,00 |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | 264.437,71 | | 22.778,84 | 22.778,84 | - 241.658,87 |
| | 79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 259.521,47 | | 9.333,95 | 9.333,95 | - 250.187,52 |
| | 79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 258,54 | | 2.930,41 | 2.930,41 | 2.671,87 |
| | 79931000 Auszahlungen für Vorsteuer 7% | 18,48 | | | | - 18,48 |
| | 79932000 Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 % | 1.017,39 | | | | - 1.017,39 |
| | 79950000 Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr | 2.115,14 | | 3.439,48 | 3.439,48 | 1.324,34 |
| | 79970000 Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre | 1.006,69 | | | | - 1.006,69 |
| | 79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige | 500,00 | | 7.075,00 | 7.075,00 | 6.575,00 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 2.604,99 | | 1.073,67 | 1.073,67 | 3.678,66 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 2.667.595,86 | 605.700,00 | 95.844,06 | - 509.855,94 | 2.763.439,92 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 2.494.921,18 | - 653.050,00 | - 147.939,74 | 505.110,26 | - 2.642.860,92 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 567.932,03 | - 320.750,00 | - 227.838,65 | 92.911,35 | - 795.770,68 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | | | | | |



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Änsätze 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 - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 33,36 | | 34,10 | 34,10 | 0,74 |
| | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 33,36 | | 34,10 | 34,10 | 0,74 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 315,00 | 315,00 | 315,00 |
| | 44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten | | | 315,00 | 315,00 | 315,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| | 46270000 Versicherungserstattungen | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.383,36 | | 349,10 | 349,10 | - 4.034,26 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 45.728,40 | 50.350,00 | - 39.340,21 | - 89.690,21 | - 85.068,61 |
| | 50110000 Bürgermeister | 18.360,00 | 20.650,00 | 19.548,50 | - 1.101,50 | 1.188,50 |
| | 50120000 Beigeordnete | 9.065,40 | 8.100,00 | 8.411,17 | 311,17 | - 654,23 |
| | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder | 4.080,00 | 6.700,00 | 4.200,00 | - 2.500,00 | 120,00 |
| | 50221000 Vergütungen | 2.725,91 | | 2.787,66 | 2.787,66 | 61,75 |
| | 50222000 Leistungszulagen | 54,00 | | 54,00 | 54,00 | |
| | 50292000 Leistungszulagen | | 400,00 | | - 400,00 | |
| | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer | 215,46 | | 220,22 | 220,22 | 4,76 |
| | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 552,66 | 2.700,00 | 583,61 | - 2.116,39 | 30,95 |
| | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 1.031,90 | 1.000,00 | 2.323,63 | 1.323,63 | 1.291,73 |
| | 50791000 Ehrensoldrückstellungen | 9.667,00 | 10.000,00 | - 77.469,00 | - 87.469,00 | - 87.136,00 |
| | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer | - 23,93 | | | | 23,93 |
| | 50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | | 800,00 | | - 800,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 134,35 | 1.800,00 | 241,05 | - 1.558,95 | 106,70 |
| | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 79,85 | 1.600,00 | | - 1.600,00 | - 79,85 |
| | 52420000 Essens- /Getränkemkosten | 54,50 | 200,00 | 241,05 | 41,05 | 186,55 |
| E11 | Abschreibungen | | 300,00 | | - 300,00 | |
| | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 300,00 | | - 300,00 | |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 24.039,01 | 25.800,00 | 21.334,84 | - 4.465,16 | - 2.704,17 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | | 600,00 | 272,88 | - 327,12 | 272,88 |
| 56130000 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | 300,00 | 71,11 | - 228,89 | 71,11 |
| 56249000 | Datenverarbeitung / Sonstige | 1.328,02 | 1.150,00 | 1.363,03 | 213,03 | 35,01 |
| 56310000 | Büromaterial(Verbrauchsmaterial) | 620,64 | 300,00 | 188,69 | - 111,31 | - 431,95 |
| 56321000 | Bücher | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | 842,52 | 900,00 | 388,64 | - 511,36 | - 453,88 |
| 56359000 | Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | 120,00 | 250,00 | 120,00 | - 130,00 | |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 7.425,96 | 7.500,00 | 7.462,25 | - 37,75 | 36,29 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 3.302,74 | 3.000,00 | 2.191,63 | - 808,37 | - 1.111,11 |
| 56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 185,55 | 200,00 | 188,50 | - 11,50 | 2,95 |
| 56910000 | Zuwendungen an Fraktionen | 6.000,00 | 6.500,00 | 5.708,34 | - 791,66 | - 291,66 |
| 56920000 | Verfüungsmittel | 672,13 | 1.000,00 | 438,80 | - 561,20 | - 233,33 |
| 56930000 | Repräsentationen | 3.541,45 | 4.000,00 | 2.940,97 | - 1.059,03 | - 600,48 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 69.901,76 | 78.250,00 | - 17.764,32 | - 96.014,32 | - 87.666,08 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 65.518,40 | - 78.250,00 | 18.113,42 | 96.363,42 | 83.631,82 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 65.518,40 | - 78.250,00 | 18.113,42 | 96.363,42 | 83.631,82 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.709,89 | 2.050,00 | 3.412,35 | 1.362,35 | 702,46 |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.709,89 | 2.050,00 | 3.412,35 | 1.362,35 | 702,46 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | - 2.709,89 | - 2.050,00 | - 3.412,35 | - 1.362,35 | - 702,46 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | - 68.228,29 | - 80.300,00 | 14.701,07 | 95.001,07 | 82.929,36 |



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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.539.588,44 | 3.424.550,00 | 3.069.715,13 | - 354.834,87 | - 469.873,31 |
| | 40110000 Grundsteuer A | 23.574,44 | 21.350,00 | 16.932,57 | - 4.417,43 | - 6.641,87 |
| | 40120000 Grundsteuer B | 491.866,24 | 450.000,00 | 437.063,91 | - 12.936,09 | - 54.802,33 |
| | 40130000 Gewerbesteuer | 1.323.610,84 | 1.200.000,00 | 794.478,50 | - 405.521,50 | - 529.132,34 |
| | 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.448.121,95 | 1.488.500,00 | 1.533.706,07 | 45.206,07 | 85.584,12 |
| | 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 110.345,48 | 110.500,00 | 126.609,79 | 16.109,79 | 16.264,31 |
| | 40330000 Hundesteuer | 9.973,25 | 9.000,00 | 10.194,25 | 1.194,25 | 221,00 |
| | 40521000 Familienleistungsausgleich | 132.096,24 | 145.200,00 | 150.730,04 | 5.530,04 | 18.633,80 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 5.906,26 | 5.650,00 | 9.712,79 | 4.062,79 | 3.806,53 |
| | 41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land | | | 547,65 | 547,65 | 547,65 |
| | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 5.906,26 | 5.650,00 | 9.165,14 | 3.515,14 | 3.258,88 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 85.942,11 | 86.300,00 | 86.457,16 | 157,16 | 515,05 |
| | 43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 29.180,11 | 29.500,00 | 29.697,16 | 197,16 | 517,05 |
| | 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 56.762,00 | 56.800,00 | 56.760,00 | - 40,00 | - 2,00 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 72.349,43 | 60.900,00 | 51.562,48 | - 9.337,52 | - 20.786,95 |
| | 44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 22.130,99 | 2.500,00 | 1.210,00 | - 1.290,00 | - 20.920,99 |
| | 44122000 Erbbauzins allgemein | 899,64 | 900,00 | 899,64 | - 0,36 | |
| | 44125000 Mieten und Pachten (ohne NK) | 38.109,72 | 43.900,00 | 39.303,52 | - 4.596,48 | 1.193,80 |
| | 44126000 Miet- und Pachtnebenkosten | 11.209,08 | 13.600,00 | 10.149,32 | - 3.450,68 | - 1.059,76 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.706,18 | 1.300,00 | 873,00 | - 427,00 | - 833,18 |
| | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.706,18 | 1.300,00 | | - 1.300,00 | - 1.706,18 |
| | 44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | | | 873,00 | 873,00 | 873,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | - 91.743,28 | | 62.718,88 | 62.718,88 | 154.462,16 |
| | 46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige | | | 53.215,04 | 53.215,04 | 53.215,04 |
| | 46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen | - 87.594,02 | | 9.377,07 | 9.377,07 | 96.971,09 |
| | 46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge | - 4.149,26 | | 126,77 | 126,77 | 4.276,03 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 3.613.749,14 | 3.578.700,00 | 3.281.039,44 | - 297.660,56 | -332.709,70 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.376,07 | 3.550,00 | 3.672,58 | 122,58 | 296,51 |
| 50221000 | Vergütungen | 2.457,54 | 2.000,00 | 2.536,74 | 536,74 | 79,20 |
| 50222000 | Leistungszulagen | 46,93 | 50,00 | 41,80 | - 8,20 | - 5,13 |
| 50310000 | Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte | 150,87 | 650,00 | 341,87 | - 308,13 | 191,00 |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer | 193,97 | 150,00 | 199,83 | 49,83 | 5,86 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 509,24 | 50,00 | 533,32 | 483,32 | 24,08 |
| 50520000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer | | 650,00 | | - 650,00 | |
| 50629000 | Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 3,74 | | 3,99 | 3,99 | 0,25 |
| 50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 13,78 | | 15,03 | 15,03 | 1,25 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.946,71 | 102.850,00 | 41.308,24 | - 61.541,76 | - 2.638,47 |
| 52210000 | Aufwendungen für Gasbezug | 7.316,85 | 7.000,00 | 6.998,30 | - 1,70 | - 318,55 |
| 52220000 | Aufwendungen für Wasser- Abwasser | 3.992,31 | 5.200,00 | 3.567,82 | - 1.632,18 | - 424,49 |
| 52230000 | Aufwendungen für Strom | 2.001,91 | 4.000,00 | 4.928,25 | 928,25 | 2.926,34 |
| 52240000 | Aufwendungen für Müllentsorgung | 470,70 | 950,00 | 583,30 | - 366,70 | 112,60 |
| 52312000 | Außenanlagen | 1.158,17 | 5.400,00 | 2.760,29 | - 2.639,71 | 1.602,12 |
| 52313000 | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 16.342,84 | 26.500,00 | 16.669,79 | - 9.830,21 | 326,95 |
| 52314000 | Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 824,97 | | | | - 824,97 |
| 52321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 6.214,59 | 22.700,00 | 1.554,54 | - 21.145,46 | - 4.660,05 |
| 52331000 | Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | | 25.000,00 | | - 25.000,00 | |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | | | 333,20 | 333,20 | 333,20 |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 111,86 | 1.150,00 | 114,60 | - 1.035,40 | 2,74 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto | 388,97 | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 388,97 |
| 52543000 | Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 5.123,54 | 3.950,00 | 3.798,15 | - 151,85 | - 1.325,39 |
| E11 | Abschreibungen | 95.718,00 | 100.300,00 | 95.655,00 | - 4.645,00 | - 63,00 |
| 53220000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 9.717,00 | 10.150,00 | 9.717,00 | - 433,00 | |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 72,00 | 100,00 | 72,00 | - 28,00 | |
| 53490000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | | 3.950,00 | | - 3.950,00 | |
| 53580000 | Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 68.791,00 | 68.850,00 | 68.790,00 | - 60,00 | - 1,00 |
| 53610000 | Abschreibungen - Wohnbauten | 1.562,00 | 1.600,00 | 1.561,00 | - 39,00 | - 1,00 |
| 53650000 | Abschreibungen - Sportanlagen | 534,00 | 550,00 | 534,00 | - 16,00 | |
| 53670000 | Abschreibungen - Verwaltungsgebäude | 1.573,00 | 1.600,00 | 1.573,00 | - 27,00 | |
| 53690000 | Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden | 2.611,00 | 2.650,00 | 2.611,00 | - 39,00 | |
| 53820000 | Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen | 10.032,00 | 10.000,00 | 9.971,00 | - 29,00 | - 61,00 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E12 | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 826,00 | 850,00 | 826,00 | - 24,00 | |
| | 54310000 Gewerbesteuerumlage | 2.301.957,14 | 2.513.000,00 | 2.443.640,99 | - 69.359,01 | 141.683,85 |
| | 54411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | 247.241,14 | 220.000,00 | 140.509,99 | - 79.490,01 | - 106.731,15 |
| | 54412000 Finanzausgleichsumlage | - 1.163,00 | | | | 1.163,00 |
| | 54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise | 8.430,00 | 13.000,00 | 12.301,00 | - 699,00 | 3.871,00 |
| | 54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden | 1.179.979,00 | 1.310.000,00 | 1.321.190,00 | 11.190,00 | 141.211,00 |
| E14 | 54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden Sonstige laufende Aufwendungen | 867.470,00 | 970.000,00 | 969.640,00 | - 360,00 | 102.170,00 |
| | 56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige | 269.208,53 | 14.550,00 | - 3.784,60 | - 18.334,60 | - 272.993,13 |
| | 56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 3.859,18 | 500,00 | 88,89 | - 411,11 | - 3.770,29 |
| | 56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | 3.272,61 | 5.000,00 | 19.440,20 | 14.440,20 | 16.167,59 |
| | 56370000 Bankgebühren | | 500,00 | | - 500,00 | |
| | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | 6,35 | | | | - 6,35 |
| | 56411000 Gebäudeversicherungen | | | 3.717,89 | 3.717,89 | 3.717,89 |
| | 56419000 Sonstige Versicherungen | 1.409,23 | 1.450,00 | 1.949,79 | 499,79 | 540,56 |
| | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 693,10 | 150,00 | 101,43 | - 48,57 | - 591,67 |
| | 56430000 Sonstige Beiträge | 803,27 | 700,00 | 803,80 | 103,80 | 0,53 |
| | 56551000 Einzelwertberichtigung | | 400,00 | 958,65 | 558,65 | 958,65 |
| | 56552000 Pauschalwertberichtigung | - 76.044,22 | | - 64.875,50 | - 64.875,50 | 11.168,72 |
| | 56553000 Niederschlagung von Forderungen | 279,53 | | 790,00 | 790,00 | 510,47 |
| | 56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten | | | 2.635,94 | 2.635,94 | 2.635,94 |
| | 56730000 Kapitalertragsteuer | 59.991,25 | | 24.865,31 | 24.865,31 | - 35.125,94 |
| | 56810000 Grundsteuer | 269.199,23 | | | | - 269.199,23 |
| | 56810000 Grundsteuer | 5.739,00 | 5.650,00 | 5.739,00 | 89,00 | |
| | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige | | 200,00 | | - 200,00 | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.714.206,45 | 2.734.250,00 | 2.580.492,21 | - 153.757,79 | - 133.714,24 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 899.542,69 | 844.450,00 | 700.547,23 | - 143.902,77 | - 198.995,46 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 19.635,65 | 5.900,00 | 9.940,33 | 4.040,33 | - 9.695,32 |
| | 47131000 Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 9.423,65 | 2.900,00 | 9.105,33 | 6.205,33 | - 318,32 |
| | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 10.102,00 | 3.000,00 | 835,00 | - 2.165,00 | - 9.267,00 |
| | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige | 110,00 | | | | - 110,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.132,70 | 16.350,00 | 21.204,54 | 4.854,54 | - 928,16 |
| | 57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.173,65 | | 2.855,33 | 2.855,33 | - 318,32 |
| | 57450000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten | 4.447,72 | 3.600,00 | 3.942,26 | 342,26 | - 505,46 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| 57511000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken | 4.415,96 | 3.450,00 | 3.432,67 | - 17,33 | - 983,29 |
| 57512000 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 7.666,37 | 6.800,00 | 6.756,28 | - 43,72 | - 910,09 |
| 57910000 | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 2.429,00 | 2.500,00 | 4.218,00 | 1.718,00 | 1.789,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 2.497,05 | - 10.450,00 | - 11.264,21 | - 814,21 | - 8.767,16 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 897.045,64 | 834.000,00 | 689.283,02 | - 144.716,98 | - 207.762,62 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.124,33 | 9.800,00 | 2.615,17 | - 7.184,83 | - 1.509,16 |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.124,33 | 9.800,00 | 2.615,17 | - 7.184,83 | - 1.509,16 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | - 4.124,33 | - 9.800,00 | - 2.615,17 | 7.184,83 | 1.509,16 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 892.921,31 | 824.200,00 | 686.667,85 | - 137.532,15 | - 206.253,46 |

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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 31.861,53 | 29.500,00 | 34.262,48 | 4.762,48 | 2.400,95 |
| 41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 8.150,97 | 6.000,00 | 4.989,86 | - 1.010,14 | - 3.161,11 |
| 41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 133,50 | 1.500,00 | 4.143,98 | 2.643,98 | 4.010,48 |
| 41446000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen | 2.200,00 | 200,00 | 2.200,00 | 2.000,00 | |
| 41451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 846,03 | 2.000,00 | 1.541,70 | - 458,30 | 695,67 |
| 41459000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 482,70 | | 551,51 | 551,51 | 68,81 |
| 41490000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 1.370,00 | 1.000,00 | 1.740,10 | 740,10 | 370,10 |
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 18.678,33 | 18.800,00 | 19.095,33 | 295,33 | 417,00 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.996,90 | 20.650,00 | 20.688,67 | 38,67 | - 2.308,23 |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 350,00 | 200,00 | 475,00 | 275,00 | 125,00 |
| 43190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige | 30,00 | | 130,00 | 130,00 | 100,00 |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 14.726,09 | 12.050,00 | 10.877,73 | - 1.172,27 | - 3.848,36 |
| 43227000 | Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen | | | 621,00 | 621,00 | 621,00 |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 7.890,81 | 8.400,00 | 8.584,94 | 184,94 | 694,13 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 37.556,54 | 57.850,00 | 42.240,08 | - 15.609,92 | 4.683,54 |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 76,00 | 50,00 | 390,00 | 340,00 | 314,00 |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 9.098,76 | 8.300,00 | 7.027,08 | - 1.272,92 | - 2.071,68 |
| 44140000 | Beteiligung Essenskosten | 7.663,78 | 17.000,00 | 11.172,00 | - 5.828,00 | 3.508,22 |
| 44160000 | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 44170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 20.718,00 | 32.000,00 | 23.651,00 | - 8.349,00 | 2.933,00 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.598,90 | 4.600,00 | 11.461,09 | 6.861,09 | - 137,81 |
| 44243000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 5.933,20 | 50,00 | 6.033,00 | 5.983,00 | 99,80 |
| 44249000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | | 500,00 | 50,00 | - 450,00 | 50,00 |
| 44250000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich | | 1.700,00 | | - 1.700,00 | |
| 44251000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | | 1.500,00 | 900,00 | - 600,00 | 900,00 |
| 44259000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 607,32 | 850,00 | 740,72 | - 109,28 | 133,40 |
| 44290000 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen | 5.058,38 | | 3.737,37 | 3.737,37 | - 1.321,01 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 590,01 | 700,00 | 552,14 | - 147,86 | - 37,87 |
| 45150000 | Bestandsveränderungen an Waren | - 110,84 | | - 605,77 | - 605,77 | - 494,93 |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 22,85 | | 137,77 | 137,77 | 114,92 |
| 46900000 | Andere sonstige ordentliche Erträge | 678,00 | 700,00 | 1.020,14 | 320,14 | 342,14 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 104.603,88 | 113.300,00 | 109.204,46 | - 4.095,54 | 4.600,58 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 123.754,38 | 134.400,00 | 123.133,27 | - 11.266,73 | - 621,11 |
| 50221000 | Vergütungen | 42.648,60 | 46.900,00 | 43.698,28 | - 3.201,72 | 1.049,68 |
| 50222000 | Leistungszulagen | 1.296,00 | 950,00 | 1.296,00 | 346,00 | |
| 50291000 | Vergütungen | 48.146,10 | 55.000,00 | 48.861,54 | - 6.138,46 | 715,44 |
| 50292000 | Leistungszulagen | 1.220,00 | 1.100,00 | 1.400,00 | 300,00 | 180,00 |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer | 3.405,66 | 3.600,00 | 2.961,26 | - 638,74 | - 444,40 |
| 50390000 | Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige | 2.747,54 | 3.100,00 | 2.752,82 | - 347,18 | 5,28 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 8.812,94 | 9.400,00 | 9.215,79 | - 184,21 | 402,85 |
| 50490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 13.231,70 | 13.100,00 | 13.354,27 | 254,27 | 122,57 |
| 50690000 | Personalnebenaufwendungen / Sonstige | 160,00 | | 208,00 | 208,00 | 48,00 |
| 50820000 | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer | 1.267,75 | | - 1.420,77 | - 1.420,77 | - 2.688,52 |
| 50900000 | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 818,09 | 750,00 | 806,08 | 56,08 | - 12,01 |
| 50992000 | Leistungszulagen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 157.209,91 | 181.250,00 | 122.478,46 | - 58.771,54 | - 34.731,45 |
| 52210000 | Aufwendungen für Gasbezug | 15.603,75 | 24.700,00 | 16.967,73 | - 7.732,27 | 1.363,98 |
| 52220000 | Aufwendungen für Wasser- Abwasser | 9.568,93 | 10.850,00 | 10.524,87 | - 325,13 | 955,94 |
| 52230000 | Aufwendungen für Strom | 14.282,01 | 15.400,00 | 13.617,18 | - 1.782,82 | - 664,83 |
| 52240000 | Aufwendungen für Müllentsorgung | 9.542,96 | 10.650,00 | 7.393,82 | - 3.256,18 | - 2.149,14 |
| 52311000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| 52312000 | Außenanlagen | 21.049,84 | 15.450,00 | 8.577,73 | - 6.872,27 | - 12.472,11 |
| 52313000 | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 37.160,63 | 25.050,00 | 16.053,54 | - 8.996,46 | - 21.107,09 |
| 52314000 | Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | | 1.000,00 | 600,01 | - 399,99 | 600,01 |
| 52321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 20.342,35 | 21.050,00 | 20.392,99 | - 657,01 | 50,64 |
| 52322000 | Außenanlagen | | 20.000,00 | | - 20.000,00 | |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 1.148,56 | 1.000,00 | 937,61 | - 62,39 | - 210,95 |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | | 300,00 | | - 300,00 | |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.089,41 | 6.700,00 | 4.964,78 | - 1.735,22 | - 1.124,63 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto | 6.447,46 | 7.300,00 | 4.469,09 | - 2.830,91 | - 1.978,37 |
| 52410000 | Schülerbeförderungskosten | 3.659,25 | | 1.433,50 | 1.433,50 | - 2.225,75 |
| 52420000 | Essens- /Getränkemkosten | 7.504,76 | 10.000,00 | 11.265,61 | 1.265,61 | 3.760,85 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen | 4.810,00 | 4.900,00 | 5.280,00 | 380,00 | 470,00 |
| | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | | 800,00 | | - 800,00 | |
| | 52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | | 100,00 | | - 100,00 | |
| E11 | Abschreibungen | 113.384,37 | 118.500,00 | 118.336,14 | - 163,86 | 4.951,77 |
| | 53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 29,98 | 29,98 | 29,98 |
| | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 19.146,00 | 19.150,00 | 19.177,57 | 27,57 | 31,57 |
| | 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 972,00 | 200,00 | | - 200,00 | - 972,00 |
| | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 173,00 | 200,00 | 173,00 | - 27,00 | |
| | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | | 150,00 | | - 150,00 | |
| | 53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 2.766,00 | 3.800,00 | 3.746,00 | - 54,00 | 980,00 |
| | 53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen | 15.025,00 | 15.100,00 | 15.025,00 | - 75,00 | |
| | 53640000 Abschreibungen - Kulturanlagen | 4.335,00 | 4.350,00 | 4.335,00 | - 15,00 | |
| | 53650000 Abschreibungen - Sportanlagen | 30.937,00 | 31.000,00 | 30.937,00 | - 63,00 | |
| | 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden | 3.531,00 | 3.550,00 | 3.531,00 | - 19,00 | |
| | 53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen | 41,00 | | | | - 41,00 |
| | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 36.458,37 | 41.000,00 | 41.381,59 | 381,59 | 4.923,22 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 10.550,01 | 200.200,00 | 187.879,13 | - 12.320,87 | 177.329,12 |
| | 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 560,00 | 560,00 | 560,00 |
| | 54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich | 630,00 | 1.200,00 | | - 1.200,00 | - 630,00 |
| | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige | 9.920,01 | 23.000,00 | 16.630,01 | - 6.369,99 | 6.710,00 |
| | 54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig) | | 40.000,00 | 34.255,34 | - 5.744,66 | 34.255,34 |
| | 54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten | | 30.000,00 | 35.180,58 | 5.180,58 | 35.180,58 |
| | 54193000 Personalkosten(Pflicht) | | 106.000,00 | 101.253,20 | - 4.746,80 | 101.253,20 |
| E13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| | 55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 41.519,57 | 60.650,00 | 53.071,48 | - 7.578,52 | 11.551,91 |
| | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 90,00 | | | | - 90,00 |
| | 56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges | 134,47 | 200,00 | 203,92 | 3,92 | 69,45 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 56259000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige | 105,00 | 900,00 | | - 900,00 | - 105,00 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | | 6.750,00 | | - 6.750,00 | |
| 56310000 | Büromaterial(Verbrauchsmaterial) | 871,29 | 2.650,00 | 1.286,48 | - 1.363,52 | 415,19 |
| 56320000 | Fachliteratur, Zeitschriften | 387,00 | 300,00 | 483,33 | 183,33 | 96,33 |
| 56321000 | Bücher | 4.287,21 | 5.050,00 | 4.319,03 | - 730,97 | 31,82 |
| 56330000 | Porto und Versandkosten | 221,14 | 200,00 | 1.642,48 | 1.442,48 | 1.421,34 |
| 56340000 | Telefon, Datenübertragungskosten | 43,46 | | | | - 43,46 |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | 1.101,72 | 1.350,00 | 1.017,94 | - 332,06 | - 83,78 |
| 56343000 | Miete, Leasing | 2.350,43 | 2.400,00 | 2.583,09 | 183,09 | 232,66 |
| 56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 506,10 | 600,00 | 460,87 | - 139,13 | - 45,23 |
| 56390000 | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | 14.684,43 | 18.750,00 | 17.698,13 | - 1.051,87 | 3.013,70 |
| 56390010 | Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung) | 2.113,45 | 3.000,00 | 5.341,82 | 2.341,82 | 3.228,37 |
| 56390030 | Schulbedarf (Verwendung Papiergeld) | | | 289,52 | 289,52 | 289,52 |
| 56390040 | Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule | 910,90 | 1.500,00 | 45,00 | - 1.455,00 | - 865,90 |
| 56390050 | Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten | 1.223,25 | | | | - 1.223,25 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 7.567,88 | 8.300,00 | 8.097,92 | - 202,08 | 530,04 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 118,76 | 150,00 | 123,07 | - 26,93 | 4,31 |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 546,21 | 600,00 | 546,21 | - 53,79 | |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 3.302,74 | 3.500,00 | 3.412,80 | - 87,20 | 110,06 |
| 56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 587,86 | 600,00 | 532,45 | - 67,55 | - 55,41 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | | 2.900,00 | 3.443,52 | 543,52 | 3.443,52 |
| 56490000 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige | 368,90 | 400,00 | 368,90 | - 31,10 | |
| 56510000 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 7,00 | | 794,00 | 794,00 | 787,00 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | - 9,63 | | 83,20 | 83,20 | 92,83 |
| 56930000 | Repräsentationen | | 350,00 | 297,80 | - 52,20 | 297,80 |
| 56940000 | Aufwendungen für Schadensfälle | | 100,00 | | - 100,00 | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 446.418,24 | 697.000,00 | 604.898,48 | - 92.101,52 | 158.480,24 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 341.814,36 | - 583.700,00 | - 495.694,02 | 88.005,98 | - 153.879,66 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 341.814,36 | - 583.700,00 | - 495.694,02 | 88.005,98 | - 153.879,66 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 108.824,78 | 101.950,00 | 96.397,48 | - 5.552,52 | - 12.427,30 |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 108.824,78 | 101.950,00 | 96.397,48 | - 5.552,52 | - 12.427,30 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | - 108.824,78 | - 101.950,00 | - 96.397,48 | 5.552,52 | 12.427,30 |
| <u>E23</u> | <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u> | <u>- 450.639,14</u> | <u>- 685.650,00</u> | <u>- 592.091,50</u> | <u>93.558,50</u> | <u>- 141.452,36</u> |



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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 44.342,33 | 43.750,00 | 44.113,29 | 363,29 | - 229,04 |
| | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 1.822,19 | 1.500,00 | 1.904,14 | 404,14 | 81,95 |
| | 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 250,00 | | | | - 250,00 |
| | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 42.270,14 | 42.250,00 | 42.209,15 | - 40,85 | - 60,99 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 93.522,32 | 82.600,00 | 79.004,25 | - 3.595,75 | - 14.518,07 |
| | 43130000 Gebühren für die Bauüberwachung | 515,00 | 500,00 | 440,00 | - 60,00 | - 75,00 |
| | 43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren | | 100,00 | | - 100,00 | |
| | 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 93.007,32 | 82.000,00 | 78.564,25 | - 3.435,75 | - 14.443,07 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 48.543,32 | 26.300,00 | 19.421,49 | - 6.878,51 | - 29.121,83 |
| | 44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 17.091,68 | 16.800,00 | 14.429,12 | - 2.370,88 | - 2.662,56 |
| | 44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich | 199,00 | 500,00 | | - 500,00 | - 199,00 |
| | 44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 23.350,00 | 1.900,00 | 339,77 | - 1.560,23 | - 23.010,23 |
| | 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 7.902,64 | 6.100,00 | 4.652,60 | - 1.447,40 | - 3.250,04 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 103.067,76 | 94.000,00 | 103.790,55 | 9.790,55 | 722,79 |
| | 46250000 Konzessionsabgaben | 103.067,76 | 94.000,00 | 103.790,55 | 9.790,55 | 722,79 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 289.475,73 | 246.650,00 | 246.329,58 | - 320,42 | - 43.146,15 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 206.610,94 | 200.900,00 | 170.561,73 | - 30.338,27 | - 36.049,21 |
| | 50221000 Vergütungen | 151.374,86 | 153.100,00 | 125.723,20 | - 27.376,80 | - 25.651,66 |
| | 50222000 Leistungszulagen | 1.875,00 | 3.100,00 | 1.300,00 | - 1.800,00 | - 575,00 |
| | 50291000 Vergütungen | 2.689,61 | 500,00 | 6.274,94 | 5.774,94 | 3.585,33 |
| | 50292000 Leistungszulagen | | | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer | 11.999,75 | 11.850,00 | 11.770,27 | - 79,73 | - 229,48 |
| | 50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige | | | 497,92 | 497,92 | 497,92 |
| | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 31.166,00 | 31.150,00 | 26.437,14 | - 4.712,86 | - 4.728,86 |
| | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 759,57 | 50,00 | 1.389,82 | 1.339,82 | 630,25 |
| | 50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 146,30 | | 127,42 | 127,42 | - 18,88 |
| | 50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige | | | 92,82 | 92,82 | 92,82 |
| | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer | 5.709,77 | 200,00 | - 3.911,45 | - 4.111,45 | - 9.621,22 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E10 | 50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 890,08 | 950,00 | 709,65 | - 240,35 | - 180,43 |
| | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 171.950,19 | 264.600,00 | 154.299,78 | - 110.300,22 | - 17.650,41 |
| | 52210000 Aufwendungen für Gasbezug | 1.706,18 | 3.000,00 | | - 3.000,00 | - 1.706,18 |
| | 52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser | 89,89 | 550,00 | 113,65 | - 436,35 | 23,76 |
| | 52230000 Aufwendungen für Strom | 2.960,75 | 39.350,00 | 2.116,85 | - 37.233,15 | - 843,90 |
| | 52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung | 399,49 | 550,00 | 128,00 | - 422,00 | - 271,49 |
| | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | | 1.350,00 | 357,00 | - 993,00 | 357,00 |
| | 52312000 Außenanlagen | 10.509,88 | 12.500,00 | 6.169,46 | - 6.330,54 | - 4.340,42 |
| | 52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 17.148,57 | 5.000,00 | 865,55 | - 4.134,45 | - 16.283,02 |
| | 52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | | 1.400,00 | | - 1.400,00 | |
| | 52325000 Straßenoberflächenentwässerung | 56.391,40 | 65.000,00 | 44.702,40 | - 20.297,60 | - 11.689,00 |
| | 52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung) | 45.553,75 | 12.500,00 | 46.908,12 | 34.408,12 | 1.354,37 |
| | 52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 14.632,37 | 91.000,00 | 25.650,80 | - 65.349,20 | 11.018,43 |
| | 52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges | | 400,00 | | - 400,00 | |
| | 52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten | 9.819,43 | 10.000,00 | 8.216,61 | - 1.783,39 | - 1.602,82 |
| | 52352000 Betriebs- und Schmierstoffe | 3.048,84 | 3.500,00 | 2.742,43 | - 757,57 | - 306,41 |
| | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.671,17 | 9.100,00 | 10.415,39 | 1.315,39 | 3.744,22 |
| | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto | 3.018,47 | 9.400,00 | 5.913,52 | - 3.486,48 | 2.895,05 |
| E11 | Abschreibungen | 192.404,40 | 181.500,00 | 173.261,17 | - 8.238,83 | - 19.143,23 |
| | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 13.542,00 | 15.300,00 | 13.542,00 | - 1.758,00 | |
| | 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 5.859,00 | 500,00 | 492,00 | - 8,00 | - 5.367,00 |
| | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10,00 | 50,00 | 10,00 | - 40,00 | |
| | 53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 165.304,40 | 148.850,00 | 148.283,84 | - 566,16 | - 17.020,56 |
| | 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden | 130,00 | 150,00 | 130,00 | - 20,00 | |
| | 53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen | 2.808,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | | - 408,00 |
| | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.751,00 | 14.250,00 | 8.403,33 | - 5.846,67 | 3.652,33 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 4.317,61 | 17.000,00 | 21.488,60 | 4.488,60 | 17.170,99 |
| | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 22,00 | 350,00 | | - 350,00 | - 22,00 |
| | 56131000 Fahrtkostenerstattung | | 150,00 | | - 150,00 | |
| | 56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges | 742,70 | 400,00 | 609,35 | 209,35 | - 133,35 |
| | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.908,49 | 1.950,00 | 1.685,09 | - 264,91 | - 223,40 |
| | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | | 5.000,00 | 40,44 | - 4.959,56 | 40,44 |
| | 56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | | 3.500,00 | 7.982,82 | 4.482,82 | 7.982,82 |
| 56321000 | Bücher | | 50,00 | | - 50,00 | |
| 56340000 | Telefon, Datenübertragungskosten | 596,28 | 750,00 | 410,34 | - 339,66 | - 185,94 |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | | | | | |
| 56343000 | Miete, Leasing | 714,57 | 700,00 | 726,88 | 26,88 | 12,31 |
| 56359000 | Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | | | 4.122,51 | 4.122,51 | 4.122,51 |
| 56390000 | Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | | 50,00 | | - 50,00 | |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | | 600,00 | 14,99 | - 585,01 | 14,99 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 220,86 | 250,00 | 226,99 | - 23,01 | 6,13 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 640,50 | 700,00 | 591,74 | - 108,26 | - 48,76 |
| 56420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | | 300,00 | | - 300,00 | |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 460,96 | 300,00 | 437,39 | 137,39 | - 23,57 |
| 56510000 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | 50,00 | 44,97 | - 5,03 | 44,97 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | 1,00 | | 7,00 | 7,00 | 6,00 |
| 56810000 | Grundsteuer | - 1.113,85 | | 4.328,99 | 4.328,99 | 5.442,84 |
| 56820000 | Kraftfahrzeugsteuer | 124,10 | 150,00 | 124,10 | - 25,90 | |
| 56990000 | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige | | 150,00 | 135,00 | - 15,00 | 135,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 575.283,14 | 664.000,00 | 519.611,28 | - 144.388,72 | - 55.671,86 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 285.807,41 | - 417.350,00 | - 273.281,70 | 144.068,30 | 12.525,71 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 285.807,41 | - 417.350,00 | - 273.281,70 | 144.068,30 | 12.525,71 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | |
| E22a | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| 48100000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| 58100000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| | | 97.304,46 | 116.400,00 | 94.638,54 | - 21.761,46 | - 2.665,92 |
| | | 97.304,46 | 116.400,00 | 94.638,54 | - 21.761,46 | - 2.665,92 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 115.659,00 | 113.800,00 | 102.425,00 | - 11.375,00 | - 13.234,00 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | - 170.148,41 | - 303.550,00 | - 170.856,70 | 132.693,30 | - 708,29 |



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2019 BIS 31.12.2019

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.2. TEILFINANZRECHNUNG

Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.
DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 33,36 | | 34,10 | 34,10 | 0,74 |
| | 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 33,36 | | 34,10 | 34,10 | 0,74 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 315,00 | 315,00 | 315,00 |
| | 64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | | | 315,00 | 315,00 | 315,00 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| | 66270000 Versicherungserstattungen | 4.350,00 | | | | - 4.350,00 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.383,36 | | 349,10 | 349,10 | - 4.034,26 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 36.525,33 | 40.350,00 | 37.656,79 | - 2.693,21 | 1.131,46 |
| | 70110000 Bürgermeister | 18.360,00 | 20.650,00 | 19.625,50 | - 1.024,50 | 1.265,50 |
| | 70120000 Beigeordnete | 9.065,40 | 8.100,00 | 8.642,17 | 542,17 | - 423,23 |
| | 70140000 Rats- und Ausschussmitglieder | 4.520,00 | 6.700,00 | 3.420,00 | - 3.280,00 | - 1.100,00 |
| | 70221000 Vergütungen | 2.725,91 | | 2.787,66 | 2.787,66 | 61,75 |
| | 70222000 Leistungszulagen | 54,00 | 400,00 | 54,00 | - 346,00 | |
| | 70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer | 215,46 | | 220,22 | 220,22 | 4,76 |
| | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 552,66 | 2.700,00 | 583,61 | - 2.116,39 | 30,95 |
| | 70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 1.031,90 | 1.000,00 | 2.323,63 | 1.323,63 | 1.291,73 |
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | | 800,00 | | - 800,00 | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 134,35 | 1.800,00 | 241,05 | - 1.558,95 | 106,70 |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 79,85 | 1.600,00 | | - 1.600,00 | - 79,85 |
| | 72420000 Essenskosten | 54,50 | 200,00 | 241,05 | 41,05 | 186,55 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 24.109,60 | 25.800,00 | 18.169,49 | - 7.630,51 | - 5.940,11 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | | 600,00 | 272,88 | - 327,12 | 272,88 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | 300,00 | 61,31 | - 238,69 | 61,31 |
| | 76249000 Datenverarbeitung / Sonstige | 1.328,02 | 1.150,00 | 1.363,03 | 213,03 | 35,01 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 76310000 | Büromaterial | 620,64 | 300,00 | 158,71 | - 141,29 | - 461,93 |
| 76321000 | Bücher | | 100,00 | | - 100,00 | |
| 76341000 | Fernmeldegebühren | 842,52 | 900,00 | 527,72 | - 372,28 | - 314,80 |
| 76359000 | Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | 120,00 | 250,00 | 120,00 | - 130,00 | |
| 76413000 | Haftpflichtversicherungen | 7.425,96 | 7.500,00 | 7.462,25 | - 37,75 | 36,29 |
| 76414000 | Unfallversicherungen | 3.302,74 | 3.000,00 | 2.191,63 | - 808,37 | - 1.111,11 |
| 76420000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 185,55 | 200,00 | 188,50 | - 11,50 | 2,95 |
| 76910000 | Zuwendungen an Fraktionen | 5.960,00 | 6.500,00 | 2.500,00 | - 4.000,00 | - 3.460,00 |
| 76920000 | Verfüugungsmittel | 606,77 | 1.000,00 | 695,95 | - 304,05 | 89,18 |
| 76930000 | Repräsentationen | 3.717,40 | 4.000,00 | 2.627,51 | - 1.372,49 | - 1.089,89 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 60.769,28 | 67.950,00 | 56.067,33 | - 11.882,67 | - 4.701,95 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 56.385,92 | - 67.950,00 | - 55.718,23 | 12.231,77 | 667,69 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 56.385,92 | - 67.950,00 | - 55.718,23 | 12.231,77 | 667,69 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.709,89 | 2.050,00 | 3.412,35 | 1.362,35 | 702,46 |
| 79800000 | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.709,89 | 2.050,00 | 3.412,35 | 1.362,35 | 702,46 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | - 2.709,89 | - 2.050,00 | - 3.412,35 | - 1.362,35 | - 702,46 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 59.095,81 | - 70.000,00 | - 59.130,58 | 10.869,42 | - 34,77 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| 78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 78830000 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 500,00 | | - 500,00 | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.500,00 | | - 1.500,00 | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | - 1.500,00 | | 1.500,00 | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | - 59.095,81 | - 71.500,00 | - 59.130,58 | 12.369,42 | - 34,77 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | | | | | |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |
| F40 | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | | | |
| F42 | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | | | | | |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | | |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 59.095,81 | - 70.000,00 | - 59.130,58 | 10.869,42 | - 34,77 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | - 59.095,81 | - 71.500,00 | - 59.130,58 | 12.369,42 | - 34,77 |

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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 3.538.781,20 | 3.424.550,00 | 3.043.303,46 | - 381.246,54 | - 495.477,74 |
| 60110000 | Grundsteuer A | 23.574,44 | 21.350,00 | 16.916,01 | - 4.433,99 | - 6.658,43 |
| 60120000 | Grundsteuer B | 492.183,58 | 450.000,00 | 438.522,44 | - 11.477,56 | - 53.661,14 |
| 60130000 | Gewerbesteuer | 1.321.274,07 | 1.200.000,00 | 801.345,99 | - 398.654,01 | - 519.928,08 |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.437.243,83 | 1.488.500,00 | 1.523.043,80 | 34.543,80 | 85.799,97 |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 110.008,83 | 110.500,00 | 126.279,92 | 15.779,92 | 16.271,09 |
| 60330000 | Hundesteuer | 9.971,75 | 9.000,00 | 10.105,86 | 1.105,86 | 134,11 |
| 60521000 | Familienleistungsausgleich | 144.524,70 | 145.200,00 | 127.089,44 | - 18.110,56 | - 17.435,26 |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | | 547,65 | 547,65 | 547,65 |
| 61320000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land | | | 547,65 | 547,65 | 547,65 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 29.201,67 | 29.500,00 | 29.630,97 | 130,97 | 429,30 |
| 63230000 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 29.201,67 | 29.500,00 | 29.630,97 | 130,97 | 429,30 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 71.029,32 | 60.900,00 | 78.753,16 | 17.853,16 | 7.723,84 |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 20.111,13 | 2.500,00 | 20.755,91 | 18.255,91 | 644,78 |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 50.918,19 | 58.400,00 | 57.997,25 | - 402,75 | 7.079,06 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.148,77 | 1.300,00 | 298,00 | - 1.002,00 | - 3.850,77 |
| 64243000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.706,18 | 1.300,00 | | - 1.300,00 | - 1.706,18 |
| 64251000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | | | 298,00 | 298,00 | 298,00 |
| 64290000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 2.442,59 | | | | - 2.442,59 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 29.929,07 | | 5.173,68 | 5.173,68 | - 24.755,39 |
| 66800000 | Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 29.929,07 | | 5.173,68 | 5.173,68 | - 24.755,39 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.673.090,03 | 3.516.250,00 | 3.157.706,92 | - 358.543,08 | - 515.383,11 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 7.046,31 | 3.550,00 | 162,43 | - 3.387,57 | - 6.883,88 |
| 70221000 | Vergütungen | 5.257,76 | 2.000,00 | | - 2.000,00 | - 5.257,76 |
| 70222000 | Leistungszulagen | 95,58 | 50,00 | | - 50,00 | - 95,58 |
| 70310000 | Personalauszahlungen / Beamte | 150,87 | 650,00 | 162,43 | - 487,57 | 11,56 |
| 70320000 | Personalauszahlungen / Arbeitnehmer | 414,75 | 150,00 | | - 150,00 | - 414,75 |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 1.089,82 | 50,00 | | - 50,00 | - 1.089,82 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer | | 650,00 | | - 650,00 | |
| | 70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 8,72 | | | | - 8,72 |
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 28,81 | | | | - 28,81 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 37.175,22 | 102.850,00 | 40.098,15 | - 62.751,85 | 2.922,93 |
| | 72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 13.180,67 | 17.150,00 | 18.139,15 | 989,15 | 4.958,48 |
| | 72312000 Außenanlagen | 1.158,17 | 5.400,00 | | - 5.400,00 | - 1.158,17 |
| | 72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 17.180,79 | 26.500,00 | 11.608,91 | - 14.891,09 | - 5.571,88 |
| | 72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | 824,97 | | | | - 824,97 |
| | 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 1.198,68 | 22.700,00 | 6.539,01 | - 16.160,99 | 5.340,33 |
| | 72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | | 25.000,00 | | - 25.000,00 | |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 111,86 | 1.150,00 | 114,60 | - 1.035,40 | 2,74 |
| | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 200,99 | 1.000,00 | 187,98 | - 812,02 | - 13,01 |
| | 72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.319,09 | 3.950,00 | 3.508,50 | - 441,50 | 189,41 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 2.211.084,45 | 2.513.000,00 | 2.472.037,64 | - 40.962,36 | 260.953,19 |
| | 74310000 Gewerbesteuerumlage | 226.337,45 | 220.000,00 | 168.906,64 | - 51.093,36 | - 57.430,81 |
| | 74411000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | - 1.163,00 | | | | 1.163,00 |
| | 74412000 Finanzausgleichsumlage | | 13.000,00 | 12.301,00 | - 699,00 | 12.301,00 |
| | 74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise | 1.144.573,00 | 1.310.000,00 | 1.321.190,00 | 11.190,00 | 176.617,00 |
| | 74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden | 841.337,00 | 970.000,00 | 969.640,00 | - 360,00 | 128.303,00 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 321.439,51 | 14.550,00 | 17.562,91 | 3.012,91 | - 303.876,60 |
| | 76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige | 3.859,18 | 500,00 | | - 500,00 | - 3.859,18 |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 6.772,61 | 5.000,00 | 3.707,45 | - 1.292,55 | - 3.065,16 |
| | 76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | | 500,00 | | - 500,00 | |
| | 76370000 Bankgebühren | 6,35 | | | | - 6,35 |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | | | 3.717,89 | 3.717,89 | 3.717,89 |
| | 76411000 Gebäudeversicherungen | 1.418,27 | 1.450,00 | 1.949,79 | 499,79 | 531,52 |
| | 76419000 Sonstige Versicherungen | 693,10 | 150,00 | 101,43 | - 48,57 | - 591,67 |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 218,37 | 700,00 | 1.388,70 | 688,70 | 1.170,33 |
| | 76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge | | 400,00 | 958,65 | 558,65 | 958,65 |
| | 76730000 Kapitalertragsteuer | 269.199,23 | | | | - 269.199,23 |
| | 76810000 Grundsteuer | 5.739,00 | 5.650,00 | 5.739,00 | 89,00 | |
| | 76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige | 33.533,40 | 200,00 | | - 200,00 | - 33.533,40 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.576.745,49 | 2.633.950,00 | 2.529.861,13 | - 104.088,87 | - 46.884,36 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.096.344,54 | 882.300,00 | 627.845,79 | - 254.454,21 | - 468.498,75 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 16.740,62 | 5.900,00 | 10.077,33 | 4.177,33 | - 6.663,29 |
| 67131000 | Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 6.665,62 | 2.900,00 | 9.105,33 | 6.205,33 | 2.439,71 |
| 67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 9.965,00 | 3.000,00 | 972,00 | - 2.028,00 | - 8.993,00 |
| 67990000 | Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige | 110,00 | | | | - 110,00 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 18.959,05 | 16.350,00 | 21.204,54 | 4.854,54 | 2.245,49 |
| 77430000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 2.855,33 | 2.855,33 | 2.855,33 |
| 77450000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten | 4.447,72 | 3.600,00 | 3.942,26 | 342,26 | - 505,46 |
| 77511000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken | 4.415,96 | 3.450,00 | 3.432,67 | - 17,33 | - 983,29 |
| 77512000 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 7.666,37 | 6.800,00 | 6.756,28 | - 43,72 | - 910,09 |
| 77910000 | Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 2.429,00 | 2.500,00 | 4.218,00 | 1.718,00 | 1.789,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 2.218,43 | - 10.450,00 | - 11.127,21 | - 677,21 | - 8.908,78 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.094.126,11 | 871.850,00 | 616.718,58 | - 255.131,42 | - 477.407,53 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.124,33 | 9.800,00 | 2.615,17 | - 7.184,83 | - 1.509,16 |
| 79800000 | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.124,33 | 9.800,00 | 2.615,17 | - 7.184,83 | - 1.509,16 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | - 4.124,33 | - 9.800,00 | - 2.615,17 | 7.184,83 | 1.509,16 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.090.001,78 | 862.050,00 | 614.103,41 | - 247.946,59 | - 475.898,37 |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 2.288.785,19 | | 6.996,00 | 6.996,00 | - 2.281.789,19 |
| 68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.300,00 | | | | - 2.300,00 |
| 68622000 | Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nichtbörsennotierte Anteile | 2.272.493,19 | | | | - 2.272.493,19 |
| 68731000 | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | 13.992,00 | | 6.996,00 | 6.996,00 | - 6.996,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.288.785,19 | | 6.996,00 | 6.996,00 | - 2.281.789,19 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 30.000,00 | 117.500,00 | 87.500,00 | 117.500,00 |
| 78143000 | Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 30.000,00 | 117.500,00 | 87.500,00 | 117.500,00 |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | | 210.000,00 | 1.256,64 | - 208.743,36 | 1.256,64 |
| 78510000 | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 100.000,00 | | - 100.000,00 | |
| 78520000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 100.000,00 | 1.256,64 | - 98.743,36 | 1.256,64 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F32 | 78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden | | 10.000,00 | | - 10.000,00 | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 240.000,00 | 118.756,64 | - 121.243,36 | 118.756,64 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.288.785,19 | - 240.000,00 | - 111.760,64 | 128.239,36 | - 2.400.545,83 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 3.378.786,97 | 622.050,00 | 502.342,77 | - 119.707,23 | - 2.876.444,20 |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | 225.000,00 | 225.000,00 | | 225.000,00 |
| F36 | 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | | 225.000,00 | 225.000,00 | | 225.000,00 |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 38.772,43 | 272.350,00 | 279.243,02 | 6.893,02 | 240.470,59 |
| F37 | 79240000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU | | | 6.996,00 | 6.996,00 | 6.996,00 |
| F37 | 79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt | 5.772,00 | 119.300,00 | 119.272,05 | - 27,95 | 113.500,05 |
| F37 | 79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins) | 33.000,43 | 153.050,00 | 152.974,97 | - 75,03 | 119.974,54 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 38.772,43 | - 47.350,00 | - 54.243,02 | - 6.893,02 | - 15.470,59 |
| F38a | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | 653.050,00 | 147.939,74 | - 505.110,26 | 147.939,74 |
| F38b | 69529001 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) | | 653.050,00 | 147.939,74 | - 505.110,26 | 147.939,74 |
| F38b | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | 2.494.921,18 | | | | - 2.494.921,18 |
| F38c | 79529001 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) | 2.494.921,18 | | | | - 2.494.921,18 |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 259.532,72 | | 11.931,56 | 11.931,56 | - 247.601,16 |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 262.837,71 | | 10.607,89 | 10.607,89 | - 252.229,82 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 2.498.226,17 | 653.050,00 | 149.263,41 | - 503.786,59 | 2.647.489,58 |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | 128.692,27 | | | | - 128.692,27 |
| F39 | 79443001 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) | 128.692,27 | | | | - 128.692,27 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 128.692,27 | | | | 128.692,27 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 2.665.690,87 | 605.700,00 | 95.020,39 | - 510.679,61 | 2.760.711,26 |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | 259.532,72 | | 11.931,56 | 11.931,56 | - 247.601,16 |
| F41a | 69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 254.683,24 | | 4.238,00 | 4.238,00 | - 250.445,24 |
| F41a | 69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 258,54 | | 2.930,41 | 2.930,41 | 2.671,87 |
| F41a | 69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 % | 3.501,51 | | 4.763,15 | 4.763,15 | 1.261,64 |
| F41a | 69950000 Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr | 1.089,43 | | | | - 1.089,43 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|--|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | 262.837,71 | | 10.607,89 | 10.607,89 | - 252.229,82 |
| 79910000 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 258.421,47 | | 4.238,00 | 4.238,00 | - 254.183,47 |
| 79920000 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder | 258,54 | | 2.930,41 | 2.930,41 | 2.671,87 |
| 79931000 | Auszahlungen für Vorsteuer 7% | 18,48 | | | | - 18,48 |
| 79932000 | Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 % | 1.017,39 | | | | - 1.017,39 |
| 79950000 | Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr | 2.115,14 | | 3.439,48 | 3.439,48 | 1.324,34 |
| 79970000 | Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre | 1.006,69 | | | | - 1.006,69 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 3.304,99 | | 1.323,67 | 1.323,67 | 4.628,66 |
| <u>F42</u> | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>- 2.668.995,86</u> | <u>605.700,00</u> | <u>96.344,06</u> | <u>- 509.355,94</u> | <u>2.765.339,92</u> |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 2.494.921,18 | - 653.050,00 | - 147.939,74 | 505.110,26 | - 2.642.860,92 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 1.051.229,35 | 589.700,00 | 334.860,39 | - 254.839,61 | - 716.368,96 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | 713.096,10 | 1.227.750,00 | 597.363,16 | - 630.386,84 | - 115.732,94 |

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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 15.768,49 | 10.700,00 | 14.084,15 | 3.384,15 | - 1.684,34 |
| 61442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 8.150,97 | 6.000,00 | 3.966,86 | - 2.033,14 | - 4.184,11 |
| 61443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 2.718,79 | 1.500,00 | 4.143,98 | 2.643,98 | 1.425,19 |
| 61446000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen | 2.200,00 | 200,00 | 2.200,00 | 2.000,00 | |
| 61451000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 846,03 | 2.000,00 | 1.541,70 | - 458,30 | 695,67 |
| 61459000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 482,70 | | 551,51 | 551,51 | 68,81 |
| 61490000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 1.370,00 | 1.000,00 | 1.680,10 | 680,10 | 310,10 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.761,12 | 12.250,00 | 12.661,73 | 411,73 | - 3.099,39 |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 375,00 | 200,00 | 475,00 | 275,00 | 100,00 |
| 63190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige | 30,00 | | 130,00 | 130,00 | 100,00 |
| 63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 15.356,12 | 12.050,00 | 11.435,73 | - 614,27 | - 3.920,39 |
| 63227000 | Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen | | | 621,00 | 621,00 | 621,00 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 37.343,89 | 57.850,00 | 39.590,78 | - 18.259,22 | 2.246,89 |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 76,00 | 50,00 | 390,00 | 340,00 | 314,00 |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 9.250,00 | 8.300,00 | 7.065,84 | - 1.234,16 | - 2.184,16 |
| 64140000 | Beteiligung Essenskosten | 7.030,29 | 17.000,00 | 9.626,80 | - 7.373,20 | 2.596,51 |
| 64160000 | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| 64170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 20.987,60 | 32.000,00 | 22.508,14 | - 9.491,86 | 1.520,54 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.159,52 | 4.600,00 | 17.427,37 | 12.827,37 | 6.267,85 |
| 64243000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 5.947,60 | 50,00 | 11.920,20 | 11.870,20 | 5.972,60 |
| 64249000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | | 500,00 | 50,00 | - 450,00 | 50,00 |
| 64250000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich | 119,86 | 1.700,00 | | - 1.700,00 | - 119,86 |
| 64251000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | | 1.500,00 | 900,00 | - 600,00 | 900,00 |
| 64259000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 300,10 | 850,00 | 1.047,94 | 197,94 | 747,84 |
| 64290000 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 4.791,96 | | 3.509,23 | 3.509,23 | - 1.282,73 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 678,00 | 700,00 | 1.020,14 | 320,14 | 342,14 |
| 66800000 | Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 678,00 | 700,00 | 1.020,14 | 320,14 | 342,14 |



| 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 | 80.711,02 | 86.100,00 | 84.784,17 | - 1.315,83 | 4.073,15 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 122.486,63 | 134.400,00 | 124.554,04 | - 9.845,96 | 2.067,41 |
| 70221000 | Vergütungen | 42.648,60 | 46.900,00 | 43.698,28 | - 3.201,72 | 1.049,68 |
| 70222000 | Leistungszulagen | 2.516,00 | 2.050,00 | 2.696,00 | 646,00 | 180,00 |
| 70291000 | Vergütungen | 48.146,10 | 55.000,00 | 48.861,54 | - 6.138,46 | 715,44 |
| 70320000 | Personalauszahlungen / Arbeitnehmer | 3.405,66 | 3.600,00 | 2.961,26 | - 638,74 | - 444,40 |
| 70390000 | Personalauszahlungen / Sonstige | 2.747,54 | 3.100,00 | 2.752,82 | - 347,18 | 5,28 |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 8.812,94 | 9.400,00 | 9.215,79 | - 184,21 | 402,85 |
| 70490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 13.231,70 | 13.100,00 | 13.354,27 | 254,27 | 122,57 |
| 70690000 | Personalnebenauszahlungen / Sonstige | 160,00 | | 208,00 | 208,00 | 48,00 |
| 70900000 | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 818,09 | 750,00 | 806,08 | 56,08 | - 12,01 |
| 70992000 | Leistungszulagen | | 500,00 | | - 500,00 | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 142.322,50 | 181.250,00 | 138.632,83 | - 42.617,17 | - 3.689,67 |
| 72200000 | Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 44.233,93 | 61.600,00 | 53.300,09 | - 8.299,91 | 9.066,16 |
| 72311000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | | 5.000,00 | | - 5.000,00 | |
| 72312000 | Außenanlagen | 19.720,61 | 15.450,00 | 10.638,81 | - 4.811,19 | - 9.081,80 |
| 72313000 | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 32.946,24 | 25.050,00 | 22.336,46 | - 2.713,54 | - 10.609,78 |
| 72314000 | Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind | | 1.000,00 | 600,01 | - 399,99 | 600,01 |
| 72321000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | 21.929,06 | 21.050,00 | 20.334,96 | - 715,04 | - 1.594,10 |
| 72322000 | Außenanlagen | | 20.000,00 | | - 20.000,00 | |
| 72351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 1.148,56 | 1.000,00 | | - 1.000,00 | - 1.148,56 |
| 72352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | | 300,00 | | - 300,00 | |
| 72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.971,29 | 6.700,00 | 4.884,17 | - 1.815,83 | - 1.087,12 |
| 72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 5.205,11 | 7.300,00 | 5.094,62 | - 2.205,38 | - 110,49 |
| 72410000 | Schülerbeförderungskosten | 3.659,25 | | 1.368,50 | 1.368,50 | - 2.290,75 |
| 72420000 | Essenskosten | 7.508,45 | 10.000,00 | 10.627,21 | 627,21 | 3.118,76 |
| 72450000 | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| 72480000 | Sonstige bezogene Leistungen | | 4.900,00 | 9.448,00 | 4.548,00 | 9.448,00 |
| 72543000 | Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände | | 800,00 | | - 800,00 | |
| 72559000 | Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 12.700,01 | 200.200,00 | 52.120,59 | - 148.079,41 | 39.420,58 |
| 74143000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 560,00 | 560,00 | 560,00 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich | 630,00 | 1.200,00 | | - 1.200,00 | - 630,00 |
| F13 | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige Auszahlungen der sozialen Sicherung | 12.070,01 | 199.000,00 | 51.560,59 | - 147.439,41 | 39.490,58 |
| | | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| F14 | 75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung Sonstige laufende Auszahlungen | | 2.000,00 | | - 2.000,00 | |
| | | 37.985,13 | 60.650,00 | 52.015,26 | - 8.634,74 | 14.030,13 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 90,00 | | | | - 90,00 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 74,55 | 200,00 | 263,84 | 63,84 | 189,29 |
| | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | | 100,00 | | - 100,00 | |
| | 76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige | 105,00 | 900,00 | | - 900,00 | - 105,00 |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | | 6.750,00 | | - 6.750,00 | |
| | 76310000 Büromaterial | 524,52 | 2.650,00 | 1.247,38 | - 1.402,62 | 722,86 |
| | 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften | 387,00 | 300,00 | 483,33 | 183,33 | 96,33 |
| | 76321000 Bücher | 4.274,31 | 5.050,00 | 4.146,73 | - 903,27 | - 127,58 |
| | 76330000 Porto und Versandkosten | 221,14 | 200,00 | 1.635,28 | 1.435,28 | 1.414,14 |
| | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 43,46 | | | | - 43,46 |
| | 76341000 Fernmeldegebühren | 1.172,21 | 1.350,00 | 884,94 | - 465,06 | - 287,27 |
| | 76343000 Miete, Leasing | 2.559,81 | 2.400,00 | 2.050,78 | - 349,22 | - 509,03 |
| | 76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 490,10 | 600,00 | 511,85 | - 88,15 | 21,75 |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | 15.949,24 | 20.250,00 | 16.528,41 | - 3.721,59 | 579,17 |
| | 76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung) | | 3.000,00 | 7.455,27 | 4.455,27 | 7.455,27 |
| | 76411000 Gebäudeversicherungen | 7.567,88 | 8.300,00 | 8.097,92 | - 202,08 | 530,04 |
| | 76412000 Kfz-Versicherungen | 118,76 | 150,00 | 123,07 | - 26,93 | 4,31 |
| | 76413000 Haftpflichtversicherungen | 546,21 | 600,00 | 546,21 | - 53,79 | |
| | 76414000 Unfallversicherungen | 3.302,74 | 3.500,00 | 3.412,80 | - 87,20 | 110,06 |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 189,30 | 600,00 | 517,23 | - 82,77 | 327,93 |
| | 76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge | | 2.900,00 | 3.443,52 | 543,52 | 3.443,52 |
| | 76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige | 368,90 | 400,00 | 368,90 | - 31,10 | |
| | 76930000 Repräsentationen | | 350,00 | 297,80 | - 52,20 | 297,80 |
| | 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 315.494,27 | 578.500,00 | 367.322,72 | - 211.177,28 | 51.828,45 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 234.783,25 | - 492.400,00 | - 282.538,55 | 209.861,45 | - 47.755,30 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 234.783,25 | - 492.400,00 | - 282.538,55 | 209.861,45 | - 47.755,30 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 108.824,78 | 101.950,00 | 96.397,48 | - 5.552,52 | - 12.427,30 |
| 79800000 | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 108.824,78 | 101.950,00 | 96.397,48 | - 5.552,52 | - 12.427,30 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | - 108.824,78 | - 101.950,00 | - 96.397,48 | 5.552,52 | 12.427,30 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 343.608,03 | - 594.350,00 | - 378.936,03 | 215.413,97 | - 35.328,00 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 111.600,00 | 167.500,00 | 55.900,00 | 167.500,00 |
| 68142000 | Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land | | 70.000,00 | 130.000,00 | 60.000,00 | 130.000,00 |
| 68143000 | Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 41.600,00 | 37.500,00 | - 4.100,00 | 37.500,00 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 16.762,00 | 16.000,00 | 15.642,00 | - 358,00 | - 1.120,00 |
| 68270000 | Grabnutzungsentgelte | 16.762,00 | 16.000,00 | 15.642,00 | - 358,00 | - 1.120,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.762,00 | 127.600,00 | 183.142,00 | 55.542,00 | 166.380,00 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 7.400,00 | | - 7.400,00 | |
| 78150000 | Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich | | 7.400,00 | | - 7.400,00 | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 188.082,30 | 221.500,00 | 213.321,81 | - 8.178,19 | 25.239,51 |
| 78520000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 10.000,00 | | - 10.000,00 | |
| 78540000 | Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden | 181.585,64 | 202.000,00 | 202.981,24 | 981,24 | 21.395,60 |
| 78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro | 6.496,66 | 9.500,00 | 10.340,57 | 840,57 | 3.843,91 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 188.082,30 | 228.900,00 | 213.321,81 | - 15.578,19 | 25.239,51 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 171.320,30 | - 101.300,00 | - 30.179,81 | 71.120,19 | 141.140,49 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | - 514.928,33 | - 695.650,00 | - 409.115,84 | 286.534,16 | 105.812,49 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 2.050,00 | | 9.475,00 | 9.475,00 | 7.425,00 |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 1.600,00 | | 9.725,00 | 9.725,00 | 8.125,00 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 450,00 | | - 250,00 | - 250,00 | - 700,00 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 450,00 | | - 250,00 | - 250,00 | - 700,00 |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | 2.050,00 | | 9.475,00 | 9.475,00 | 7.425,00 |
| 69910000 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 1.300,00 | | 2.650,00 | 2.650,00 | 1.350,00 |
| 69990000 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige | 750,00 | | 6.825,00 | 6.825,00 | 6.075,00 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-------------------|---|---|---|---------------------------------|--------------------------------|--|
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | | | |
| | 79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 1.600,00 | | 9.725,00 | 9.725,00 | 8.125,00 |
| | 79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige | 1.100,00 | | 2.650,00 | 2.650,00 | 1.550,00 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 500,00 | | 7.075,00 | 7.075,00 | 6.575,00 |
| <u>F42</u> | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>450,00</u> | | <u>- 250,00</u> | <u>- 250,00</u> | <u>- 700,00</u> |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | <u>900,00</u> | | <u>- 500,00</u> | <u>- 500,00</u> | <u>- 1.400,00</u> |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 343.608,03 | - 594.350,00 | - 378.936,03 | 215.413,97 | - 35.328,00 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | - 514.478,33 | - 695.650,00 | - 409.365,84 | 286.284,16 | 105.112,49 |

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

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 2.072,19 | 1.500,00 | 1.904,14 | 404,14 | - 168,05 |
| | 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 1.822,19 | 1.500,00 | 1.904,14 | 404,14 | 81,95 |
| | 61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 250,00 | | | | - 250,00 |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 550,00 | 600,00 | 440,00 | - 160,00 | - 110,00 |
| | 63130000 Gebühren für die Bauüberwachung | 550,00 | 500,00 | 440,00 | - 60,00 | - 110,00 |
| | 63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren | | 100,00 | | - 100,00 | |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.683,82 | 26.300,00 | 19.916,12 | - 6.383,88 | - 39.767,70 |
| | 64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 33.170,67 | 16.800,00 | 14.429,12 | - 2.370,88 | - 18.741,55 |
| | 64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich | 199,00 | 500,00 | | - 500,00 | - 199,00 |
| | 64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | | | | | |
| | | 23.350,00 | 1.900,00 | 339,77 | - 1.560,23 | - 23.010,23 |
| | 64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 2.964,15 | 6.100,00 | 5.147,23 | - 952,77 | 2.183,08 |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 99.351,07 | 94.000,00 | 105.990,76 | 11.990,76 | 6.639,69 |
| | 66250000 Konzessionsabgaben | 99.351,07 | 94.000,00 | 105.990,76 | 11.990,76 | 6.639,69 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 161.657,08 | 122.400,00 | 128.251,02 | 5.851,02 | - 33.406,06 |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 200.901,17 | 200.700,00 | 174.473,18 | - 26.226,82 | - 26.427,99 |
| | 70221000 Vergütungen | 151.374,86 | 153.100,00 | 125.723,20 | - 27.376,80 | - 25.651,66 |
| | 70222000 Leistungszulagen | 1.875,00 | 3.100,00 | 1.450,00 | - 1.650,00 | - 425,00 |
| | 70291000 Vergütungen | 2.689,61 | 500,00 | 6.274,94 | 5.774,94 | 3.585,33 |
| | 70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer | 11.999,75 | 11.850,00 | 11.770,27 | - 79,73 | - 229,48 |
| | 70390000 Personalauszahlungen / Sonstige | | | 497,92 | 497,92 | 497,92 |
| | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer | 31.166,00 | 31.150,00 | 26.437,14 | - 4.712,86 | - 4.728,86 |
| | 70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 759,57 | 50,00 | 1.389,82 | 1.339,82 | 630,25 |
| | 70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige | 146,30 | | 127,42 | 127,42 | - 18,88 |
| | 70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige | | | 92,82 | 92,82 | 92,82 |
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer | 890,08 | 950,00 | 709,65 | - 240,35 | - 180,43 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 152.335,27 | 264.600,00 | 167.417,09 | - 97.182,91 | 15.081,82 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| | 72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 8.686,65 | 43.450,00 | 330,34 | - 43.119,66 | - 8.356,31 |
| | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | | 1.350,00 | 357,00 | - 993,00 | 357,00 |
| | 72312000 Außenanlagen | 9.740,81 | 12.500,00 | 5.905,61 | - 6.594,39 | - 3.835,20 |
| | 72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.637,94 | 5.000,00 | 16.584,43 | 11.584,43 | 14.946,49 |
| | 72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke | - 9.795,12 | 1.400,00 | | - 1.400,00 | 9.795,12 |
| | 72333000 Stromversorgungsanlagen | 51.429,40 | 12.500,00 | 51.523,75 | 39.023,75 | 94,35 |
| | 72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 9.744,96 | 91.000,00 | 20.143,01 | - 70.856,99 | 10.398,05 |
| | 72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige | | 400,00 | | - 400,00 | |
| | 72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten | 12.864,46 | 10.000,00 | 8.169,00 | - 1.831,00 | - 4.695,46 |
| | 72352000 Betriebs- und Schmierstoffe | 3.048,84 | 3.500,00 | 2.742,43 | - 757,57 | - 306,41 |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.554,30 | 9.100,00 | 10.593,40 | 1.493,40 | 4.039,10 |
| | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 2.031,63 | 9.400,00 | 6.365,72 | - 3.034,28 | 4.334,09 |
| | 72480000 Sonstige bezogene Leistungen | 56.391,40 | 65.000,00 | 44.702,40 | - 20.297,60 | - 11.689,00 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 4.673,12 | 17.000,00 | 13.418,18 | - 3.581,82 | 8.745,06 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 10,00 | 350,00 | | - 350,00 | - 10,00 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 368,20 | 400,00 | 527,10 | 127,10 | 158,90 |
| | 76131000 Fahrtkostenerstattung | | 150,00 | | - 150,00 | |
| | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 1.893,52 | 1.950,00 | 1.719,67 | - 230,33 | - 173,85 |
| | 76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | | 5.000,00 | 40,44 | - 4.959,56 | 40,44 |
| | 76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige | | 1.000,00 | | - 1.000,00 | |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | | 3.500,00 | 4.338,03 | 838,03 | 4.338,03 |
| | 76321000 Bücher | | 50,00 | | - 50,00 | |
| | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 597,54 | 750,00 | 415,37 | - 334,63 | - 182,17 |
| | 76341000 Fernmeldegebühren | 684,82 | 700,00 | 707,39 | 7,39 | 22,57 |
| | 76343000 Miete, Leasing | | | 4.122,51 | 4.122,51 | 4.122,51 |
| | 76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige | | 50,00 | | - 50,00 | |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | | 600,00 | | - 600,00 | |
| | 76411000 Gebäudeversicherungen | 220,86 | 250,00 | 226,99 | - 23,01 | 6,13 |
| | 76412000 Kfz-Versicherungen | 640,50 | 700,00 | 591,74 | - 108,26 | - 48,76 |
| | 76414000 Unfallversicherungen | | 300,00 | | - 300,00 | |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 133,58 | 300,00 | 424,87 | 124,87 | 291,29 |
| | 76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge | | 50,00 | 44,97 | - 5,03 | 44,97 |
| | 76810000 Grundsteuer | 124,10 | 150,00 | 124,10 | - 25,90 | |
| | 76820000 Kraftfahrzeugsteuer | | 150,00 | 135,00 | - 15,00 | 135,00 |
| | 76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige | | 600,00 | | - 600,00 | |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 357.909,56 | 482.300,00 | 355.308,45 | - 126.991,55 | - 2.601,11 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 196.252,48 | - 359.900,00 | - 227.057,43 | 132.842,57 | - 30.804,95 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 196.252,48 | - 359.900,00 | - 227.057,43 | 132.842,57 | - 30.804,95 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| 69800000 | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 212.963,46 | 230.200,00 | 197.063,54 | - 33.136,46 | - 15.899,92 |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 97.304,46 | 116.400,00 | 94.638,54 | - 21.761,46 | - 2.665,92 |
| 79800000 | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 97.304,46 | 116.400,00 | 94.638,54 | - 21.761,46 | - 2.665,92 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 115.659,00 | 113.800,00 | 102.425,00 | - 11.375,00 | - 13.234,00 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 80.593,48 | - 246.100,00 | - 124.632,43 | 121.467,57 | - 44.038,95 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 160.484,00 | | | | - 160.484,00 |
| 68142000 | Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land | 160.484,00 | | | | - 160.484,00 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.145,91 | 105.000,00 | 94.704,41 | - 10.295,59 | 93.558,50 |
| 68250000 | Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich | - 76,89 | | 203,59 | 203,59 | 280,48 |
| 68259000 | Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 1.222,80 | 105.000,00 | 94.500,82 | - 10.499,18 | 93.278,02 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 161.629,91 | 105.000,00 | 94.704,41 | - 10.295,59 | - 66.925,50 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 12.577,00 | 60.000,00 | | - 60.000,00 | - 12.577,00 |
| 78131000 | Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe | 12.577,00 | 60.000,00 | | - 60.000,00 | - 12.577,00 |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 208.231,39 | 259.500,00 | 98.938,72 | - 160.561,28 | - 109.292,67 |
| 78510000 | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 18.377,45 | | | | - 18.377,45 |
| 78530000 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 175.652,94 | 175.500,00 | 14.332,39 | - 161.167,61 | - 161.320,55 |
| 78560000 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 14.201,00 | 70.000,00 | 83.507,96 | 13.507,96 | 69.306,96 |
| 78571000 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro | | 14.000,00 | 1.098,37 | - 12.901,63 | 1.098,37 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 220.808,39 | 319.500,00 | 98.938,72 | - 220.561,28 | - 121.869,67 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 59.178,48 | - 214.500,00 | - 4.234,31 | 210.265,69 | 54.944,17 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | - 139.771,96 | - 460.600,00 | - 128.866,74 | 331.733,26 | 10.905,22 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 250,00 | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.195,95 |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.445,95 |



| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 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 | 250,00 | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.195,95 |
| 69910000 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | 250,00 | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.195,95 |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.445,95 |
| 79910000 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | | | 2.445,95 | 2.445,95 | 2.445,95 |
| 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) | - 80.593,48 | - 246.100,00 | - 124.632,43 | 121.467,57 | - 44.038,95 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | - 139.521,96 | - 460.600,00 | - 128.866,74 | 331.733,26 | 10.655,22 |



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 | | 26.109.549,89 | 26.045.247,13 | 1. | Eigenkapital | | 24.864.059,42 | 24.802.480,14 | | |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.017.595,00 | 983.009,00 | 1.1. | Kapitalrücklage | | 23.728.478,94 | 23.421.522,09 | | |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 857,00 | 1.2. | Sonstige Rücklagen | | | | | |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | 1.004.901,00 | 969.950,00 | 1.3. | Ergebnisvortrag | | 931.675,01 | 1.442.537,33 | | |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 12.694,00 | 12.202,00 | 1.4. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 203.905,47 | -61.579,28 | | |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | 2. | Sonderposten | | 3.142.828,01 | 3.256.349,62 | | |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | 69.969,00 | 16.753,96 | | |
| 1.2. | Sachanlagen | | 24.326.023,94 | 24.293.926,11 | 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | | 2.933.486,27 | 3.093.667,86 | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | | 182.311,16 | 182.311,16 | 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | | 1.337.094,75 | 1.540.038,27 | | |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.859.332,50 | 2.859.077,50 | 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 1.596.391,52 | 1.553.629,59 | | |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.095.682,64 | 2.095.682,64 | 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | | | | |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | | 15.108.074,93 | 14.907.439,37 | 2.3. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | | | |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 3.921.202,71 | 4.023.539,44 | 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | | | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 4,00 | 4,00 | 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | 136.128,29 | 142.683,35 | | |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 92.025,00 | 79.646,00 | 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | | | |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 67.391,00 | 146.226,00 | 2.7. | sonstige Sonderposten | | 3.244,45 | 3.244,45 | | |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | | | 3. | Rückstellungen | | 116.244,31 | 33.305,32 | | |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | | 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 81.840,00 | 4.371,00 | | |
| 1.3. | Finanzanlagen | | 765.930,95 | 768.312,02 | 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 | | 34.404,31 | 28.934,32 | | |
| 1.3.3. | Beteiligungen | | | | 4. | Verbindlichkeiten | | 751.119,98 | 700.448,73 | | |
| 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 | | 703.467,95 | 712.845,02 | 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | 504.829,32 | 450.586,30 | | |



| 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 | | 62.463,00 | 55.467,00 | 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | 504.829,32 | 450.586,30 | | |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | | | 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | |
| 2. | Umlaufvermögen | | 2.762.739,83 | 2.746.405,72 | 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | |
| 2.1. | Vorräte | | 53.707,46 | 53.101,69 | 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 82.559,05 | 72.173,58 | | |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 1.500,00 | 148.292,26 | | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | | 4.7. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 53.707,46 | 53.101,69 | 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 | | 2.709.032,37 | 2.693.304,03 | 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 148.143,06 | 3.364,46 | | |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 60.186,35 | 219.000,35 | 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | | 14.088,55 | 26.032,13 | | |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 120.020,17 | 118.682,74 | 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | 180,00 | 1.519,04 | | |
| 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 | | 2.495.554,75 | 2.348.221,61 | | | | | | | |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | 33.271,10 | 7.399,33 | | | | | | | |
| 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 | | 2.142,00 | 2.450,00 | | | | | | | |



| 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 | | 2.142,00 | 2.450,00 | | | | | | | |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | | | | | |
| Bilanzsumme Aktiva | | | 28.874.431,72 | 28.794.102,85 | Bilanzsumme Passiva | | | 28.874.431,72 | 28.794.102,85 | | |



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019 der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

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

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

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



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 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, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2019 beträgt 25.989.780,13 € und lag mit 57.306,76 € unter 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 | 1.017.595,00 € | 983.009,00 € |
| Sachanlagen | 24.326.023,94 € | 24.293.926,11 € |
| Finanzanlagen | 703.467,95 € | 712.845,02 € |
| Summe Anlagevermögen | 26.047.086,89 € | 25.989.780,13 € |



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 | | 886,98 | | | 886,98 | | 29,98 | | | 29,98 | | 857,00 | | 3,38 | 96,62 |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 1.285.441,37 | 7.485,57 | | | 1.292.926,94 | 280.540,37 | 42.436,57 | | | 322.976,94 | | 969.950,00 | 1.004.901,00 | 3,28 | 75,02 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 207.328,78 | | | | 207.328,78 | 194.634,78 | 492,00 | | | 195.126,78 | | 12.202,00 | 12.694,00 | 0,24 | 5,89 |
| 1.1. | Gesamt: | 1.492.770,15 | 8.372,55 | | | 1.501.142,70 | 475.175,15 | 42.958,55 | | | 518.133,70 | | 983.009,00 | 1.017.595,00 | 2,86 | 65,48 |

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 8.372,55 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich um geleistete Zuwendungen für die Sanierung Dressurplatz des Fahr- und Reitverein Fußgönheim (rd. 7 T€) und um gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten für Microsoft Lizenzen Schillerschule Fußgönheim (rd. 1 T€).



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel (she. 6. Anlagenübersicht). 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. 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 |
| 1.2. | Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. 1. | Wald, Forsten | 182.311,16 | | | | 182.311,16 | | | | | | | 182.311,16 | 182.311,16 | | 100,00 |
| 1.2. 2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.862.768,54 | | | | 2.862.768,54 | 3.436,04 | 255,00 | | | 3.691,04 | 3.691,04 | 2.859.077,50 | 2.859.332,50 | | 99,87 |
| 1.2. 3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.095.682,64 | | | | 2.095.682,64 | | | | | | | 2.095.682,64 | 2.095.682,64 | | 100,00 |
| 1.2. 4. | Infrastrukturvermögen | 21.611.192,47 | 20.184,28 | | | 21.631.376,75 | 6.503.117,54 | 220.819,84 | | | 6.723.937,38 | 6.723.937,38 | 14.907.439,37 | 15.108.074,93 | 1,02 | 68,92 |
| 1.2. 5. | Bauten auf fremden Grund und Boden | 5.207.560,58 | 198.752,73 | | | 5.406.313,31 | 1.286.357,87 | 96.416,00 | | | 1.382.773,87 | 1.382.773,87 | 4.023.539,44 | 3.921.202,71 | 1,78 | 74,42 |
| 1.2. 6. | Kunstgegenstände | 2.750,00 | | | | 2.750,00 | 2.746,00 | | | | 2.746,00 | 2.746,00 | 4,00 | 4,00 | | 0,15 |
| 1.2. 7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 191.671,98 | | 30.797,25 | | 160.874,73 | 99.646,98 | 12.371,00 | | | 30.789,25 | 81.228,73 | 79.646,00 | 92.025,00 | 7,69 | 49,51 |
| 1.2. 8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 544.790,25 | 94.059,92 | 1.684,21 | | 637.165,96 | 477.399,25 | 14.431,92 | | | 891,21 | 490.939,96 | 146.226,00 | 67.391,00 | 2,27 | 22,95 |
| 1.2. | Gesamt: | 32.698.727,62 | 312.996,93 | 32.481,46 | | 32.979.243,09 | 8.372.703,68 | 344.293,76 | | | 31.680,46 | 8.685.316,98 | 24.293.926,11 | 24.326.023,94 | 1,04 | 73,66 |

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 312.996,93 €)

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellen die Bauten auf fremdem Grund und Boden i. H. v. insgesamt 198.752,73 € für die Erweiterung der Grundschule Schillerschule Fußgönheim (rd. 146 T€) und die Sanierung der Dacheindeckung über Saal Nr. 7 (rd. 53 T€) dar. Weitere Zugänge stellt das Infrastrukturvermögen i. H. v. insgesamt 20.184,28 € für die Neugestaltung des Kerweplatzes im Rahmen der Dorferneuerung (rd. 20 T€) und Kauf einer Gehwegfläche Hauptstraße (467,89 €) dar. Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 94.059,92 € aus. Die Zugänge betreffen im Wesentlichsten Anschaffungen für den Bauhof für einen Kompakttraktor (rd. 68 T€), für ein Grasaufnahmegerät (rd. 11 T€), für einen Schlegelmäher (rd. 3 T€) und für einen Schmutzsammelbehälter (rd. 1 T€). Beim Friedhof sind Zugänge für ein Materiallager (rd. 8 T€) und ein neuer Sargwagen (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. Haushalts- vorjahr | Zugänge im Haushalts- jahr | Abgänge im Haushalts- jahr | Umb- 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 | Umb- 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 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. 5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 703.467,95 | 9.377,07 | | | 712.845,02 | | | | | | | 712.845,02 | 703.467,95 | | 100,00 |
| 1.3. | Gesamt: | 703.467,95 | 9.377,07 | | | 712.845,02 | | | | | | | 712.845,02 | 703.467,95 | | 100,00 |

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT 9.377,07 €)

Bei den Zugängen der Finanzanlagen handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegelmethode am Kreiswohnungsverband i. H. v. 9.377,07 €.

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



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

- Kreiswohnungsverband 712.845,02 €
(Stammeinlage: 102,6 T€ - Eigenkapital: 20.502 T€ - Beteiligungsquote: 3,476914 %)

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Ausgegebene Darlehen wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Folgende Forderungsdarlehen haben zum 31.12.2019 bestanden:

- Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim 55.467,00 €

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 32.481,46 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge des Bauhofes und Abgänge der Betriebs- und Geschäftsausstattungen, die im Rahmen der Inventur 2019 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. 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 2.746.405,72 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

- Ortschronik Fußgönheim Band I 28.527,88 €
 - Ortschronik Fußgönheim Band II 24.573,81 €
- 53.101,69 €**



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 | 219.000,35 | 0,00 | 0,00 | 305.539,74 | 0,00 | 86.539,39 | 219.000,35 | 60.186,35 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 118.682,74 | 0,00 | 0,00 | 125.476,12 | 0,00 | 6.793,38 | 118.682,74 | 120.020,17 |
| 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 | 2.348.221,61 | 0,00 | 0,00 | 2.348.221,61 | 0,00 | 0,00 | 2.348.221,61 | 2.495.554,75 |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände | 7.399,33 | 0,00 | 0,00 | 7.399,33 | 0,00 | 0,00 | 7.399,33 | 33.271,10 |
| | Summe Forderungen | 2.693.304,03 | 0,00 | 0,00 | 2.786.636,80 | 0,00 | 93.332,77 | 2.693.304,03 | 2.709.032,37 |



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

| | |
|---|-----------------------|
| • Übertrag Forderungen GW Fußgönheim | 515,97 € |
| • Essensgelder | 724,20 € |
| | 1.240,17 € |
| • KASSENBESTAND ZUM 31.12.2019 (Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse“ ausgewiesen) | 2.346.981,44 € |
| insgesamt zum 31.12.2019 | 2.348.221,61 € |

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

| | |
|--|-------------------|
| • Handvorschuss - Schule | 250,00 € |
| • Finanzamt – UStE 2019 PV Anlage Schillerschule | 3.329,56 € |
| • Rückabwicklung – Auflösung Feldwege-RL | 3.819,77 € |
| insgesamt zum 31.12.2019 | 7.399,33 € |

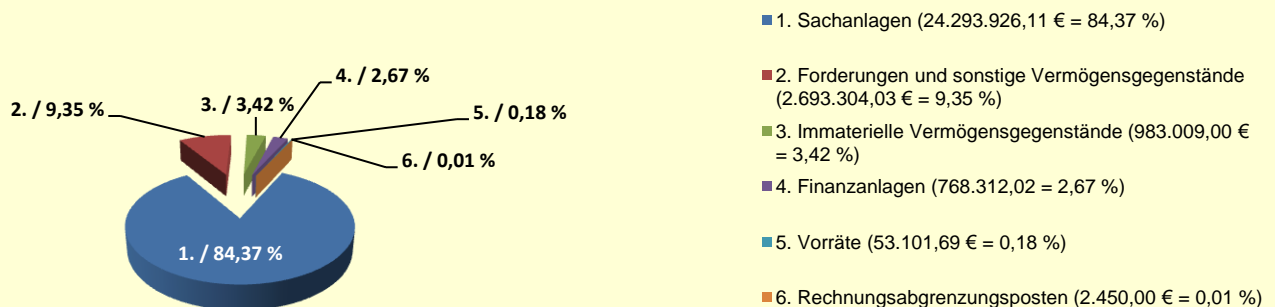
5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **2.450,00 €** für das Ehrensold Januar 2020 der Ortsbürgermeister und der Beigeordneten gebildet.

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019 - AUFTEILUNG AKTIVA: 28.794.102,85 €





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 Nettosition, 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 | 23.421.522,09 |
| Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008) | 22.798.102,33 |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2008) | 561.281,03 |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2009) | 116.572,46 |
| Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2010) | 444.461,96 |
| Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2011) abzüglich Einlage PV in Gemeindewerk | -49.688,11 -51.785,16 |
| Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2012) | -59.029,91 |
| Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2013) | -306.956,85 |
| Bilanzkorrektur Aktivposten | 9.988,34 |
| Bilanzkorrektur Passivposten | -41.424,00 |
| sonstige Rücklage | 0,00 |
| Ergebnisvortrag | 1.442.537,33 |
| Jahresergebnis | -61.579,28 |
| Eigenkapital | 24.802.480,14 |

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

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



JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **61.579,28 €** 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 | 1.945.272,44 € |
| Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | 203.905,47 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008) | -561.281,03 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009) | -116.572,46 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010) | -444.461,96 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011) | 49.688,11 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012) | 59.029,91 € |
| ./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013) | 306.956,85 € |
| Stand 31.12.2019 | 1.442.537,33 € |



5.4.2. SONDERPOSTEN 5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO wurde ein Sonderposten zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage gebildet.

| 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 |
| 22000010 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich § 38 Abs. 6 GemHVO | 69.969,00 | | | | 69.969,00 | | | 53.215,04 | | | 53.215,04 | 16.753,96 | 69.969,00 | 76,06 | 23,94 |

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Fußgönheim 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 |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. | v. H. |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 23131000 | EVU Fußgönheim | 92.184,91 | | | | 92.184,91 | 68.423,91 | | 4.812,00 | | | 73.235,91 | 18.949,00 | 23.761,00 | 5,22 | 20,56 |
| 23141000 | vom Bund | 10.500,00 | | | | 10.500,00 | 2.913,00 | | 573,00 | | | 3.486,00 | 7.014,00 | 7.587,00 | 5,46 | 66,80 |



| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung | Zuschuss | | | | | Auflösung | | | | | | Restbuchwert | | 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 |
| 23142000 | vom Land | 2.216.489,68 | 230.000,00 | | | 2.446.489,68 | 1.057.767,82 | | 52.930,23 | | | 1.110.698,05 | 1.335.791,63 | 1.158.721,86 | 2,16 | 54,60 |
| 23143000 | vom öffentlichen Bereich | 73.586,30 | 37.500,00 | | | 111.086,30 | 17.120,51 | | 3.513,33 | | | 20.633,84 | 90.452,46 | 56.465,79 | 3,16 | 81,43 |
| 23151000 | von privaten Unternehmen | 11.023,00 | | | | 11.023,00 | 2.112,00 | | 59,00 | | | 2.171,00 | 8.852,00 | 8.911,00 | 0,54 | 80,30 |
| 23159000 | vom privaten Bereich | 108.341,02 | | | | 108.341,02 | 35.987,92 | | 2.303,92 | | | 38.291,84 | 70.049,18 | 72.353,10 | 2,13 | 64,66 |
| 23190000 | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen | 10.802,00 | | | | 10.802,00 | 1.507,00 | | 365,00 | | | 1.872,00 | 8.930,00 | 9.295,00 | 3,38 | 82,67 |

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat auf Grund des § 24 der Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 10 und 10a des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 15.12.2017“ (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) beschlossen und bekannt gemacht. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 26.08.2013 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 26.08.2013 außer Kraft.

Für die Erhebung von Beiträgen für die Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten von Feld-, Weinbergs- und Waldwegen hat die Ortsgemeinde Fußgönheim aufgrund des § 24 Gemeindeordnung von Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 8, 9 und 11 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Beitragssatzung Feld-, Weinbergs- und Waldwege vom 21.03.1996 beschlossen.

| 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 |
| 23240000 | Sonstige Sonderposten vom Land | 18.850,00 | | | | 18.850,00 | 2.100,00 | | 525,00 | | | 2.625,00 | 16.225,00 | 16.750,00 | 2,79 | 86,07 |
| 23250000 | Sonstige aus privatem Bereich | 34.419,36 | | | | 34.419,36 | 15.149,36 | | 1.833,00 | | | 16.982,36 | 17.437,00 | 19.270,00 | 5,33 | 50,66 |
| 23251000 | Sonstige Sonderposten vom privaten Unternehmen | 94.107,54 | | | | 94.107,54 | 13.563,54 | | 2.685,00 | | | 16.248,54 | 77.859,00 | 80.544,00 | 2,85 | 82,73 |
| 23259000 | Sonderposten aus Beiträgen | 6.382.749,96 | 101.674,73 | 3.199,27 | | 6.481.225,42 | 5.027.056,15 | | 132.639,25 | | | 5.159.695,40 | 1.321.530,02 | 1.355.693,81 | 2,05 | 20,39 |
| 23260000 | Aufzulösender Beitrag zum Feldwegeausbau | 124.429,97 | | | | 124.429,97 | 296,26 | | 3.555,14 | | | 3.851,40 | 120.578,57 | 124.133,71 | 2,86 | 96,90 |



5.4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Schullandheim-Rücklage der Ortsgemeinde Fußgönheim.

| 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 |
| 23990000 | Sonstige Sonderposten | 3.244,45 | | | | 3.244,45 | | | | | | | 3.244,45 | 3.244,45 | | 100,00 |

5.4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 04.11.2013 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 08.01.2014, 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. Aufl.-satz | Durchschn. Restbuchwert |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. | v. H. |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 23600000 | Grabnutzungsentgelte | 233.088,32 | 15.940,00 | 800,00 | | 248.228,32 | 96.960,03 | | 8.584,94 | | | 105.544,97 | 142.683,35 | 136.128,29 | 3,46 | 57,48 |



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

| Rückstellungen | Stand |
|--|------------------|
| | 31.12.2019 |
| | in € |
| Pensionen | |
| Pensionsrückstellungen Beamte | 4.371,00 |
| Summe | 4.371,00 |
| Steuerrückstellungen | 0,00 |
| Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | |
| Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 |
| Rückstellungen GW Fußgönheim (JA 2016 u. 2017 Stb und Aufbewahrungen Unterlagen) | 12.200,00 |
| drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (aus dem Verkauf der Ortschroniken) | 10.265,69 |
| Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 6.468,63 |
| Summe | 28.934,32 |
| Summe insgesamt: | 33.305,32 |

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN 4.371,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim 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:

| | |
|--|------------|
| Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold | 4.371,00 € |
| Pensionsrückstellungen passive Ehrensold | 0,00 € |

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 6.468,63 €

Rückstellungen für DROHENDE VERLUSTE AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN 10.265,69 €

Rückstellungen aus der ÜBERNAHME DES GEMEINDEWERKES FUßGÖNHEIM 12.200,00 €



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 Grundpfand- rechte 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 | 0,00 | 0,00 | 450.586,30 | 450.586,30 | 0,00 | 450.586,30 | 0,00 | | 504.829,32 |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 450.586,30 | 450.586,30 | 0,00 | 450.586,30 | 0,00 | | 504.829,32 |
| 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 | 72.173,58 | 0,00 | 0,00 | 72.173,58 | 0,00 | 72.173,58 | 0,00 | | 82.559,05 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 148.292,26 | 0,00 | 0,00 | 148.292,26 | 0,00 | 148.292,26 | 0,00 | | 1.500,00 |
| 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 | 3.364,46 | 0,00 | 0,00 | 3.364,46 | 0,00 | 3.364,46 | 0,00 | | 148.143,06 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 26.032,13 | 0,00 | 0,00 | 26.032,13 | 0,00 | 26.032,13 | 0,00 | | 14.088,55 |
| | Summe Verbindlichkeiten | 249.862,43 | 0,00 | 450.586,30 | 700.448,73 | 0,00 | 700.448,73 | 0,00 | | 751.119,98 |



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 504.829,32 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 450.586,30 €.

| | Stand 01.01.2019 | Zugang 2019 | Abgang 2019 | Stand 31.12.2019 |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Investitionskredite | 504.829,32 € | 225.000,00 € | 279.243,02 € | 450.586,30 € |
| Summe | 504.829,32 € | 225.000,00 € | 279.243,02 € | 450.586,30 € |

Die Darlehen der KfW Bank und der RV Bank Rhein-Haardt Bank wurden 2019 aufgelöst bzw. umgeschuldet zur Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz (Neuanlage: 225.000,00 €).

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

- Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz 216.000,00 €
- Sparkasse Vorderpfalz 179.119,30 €
- Internes Darlehen – PV Anlage Schillerschule Fußgönheim 55.467,00 €

Gesamt zum 31.12.2019 **450.586,30 €**

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

- Sockel- und Pauschalbetrag (Fraktionen) 1.665,42 €
- Personalkostenanteil 2019 - BgA PV Anlage 3.330,71 €
- Zuwendung für Härtefälle 200,00 €
- Pfalzwerke – Jahresabrechnung Einspeisung PV Anlage 20.836,00 €

Gesamt zum 31.12.2019 **26.032,13 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITONSMABNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

| Konto | Bezeichnung | Auszahlung 2019 | HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz in 2019 | Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2019 | verfügbar / Rest lt. Plan 2019 |
|----------------------|---|--------------------|---|---|--------------------------------------|
| 211100-05311000-700 | Grundschulen Hochbaumaßnahmen Sanierung der Dachein- deckung über Saal Nr.7 Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet. | 198.752,73 € | 200.000,00 € | 262.342,44 € | 1.247,27 € |
| 511300-04842000-4300 | Dorferneuerung, Städtebauförderung Tiefbaumaßnahmen Kerweplatzgestaltung im Rahmen der Dorferneuerung Die Baußmaßnahme ist noch nicht beendet. | 19.716,39 € | 20.000,00 € | 413.592,80 € | 283,61 € |

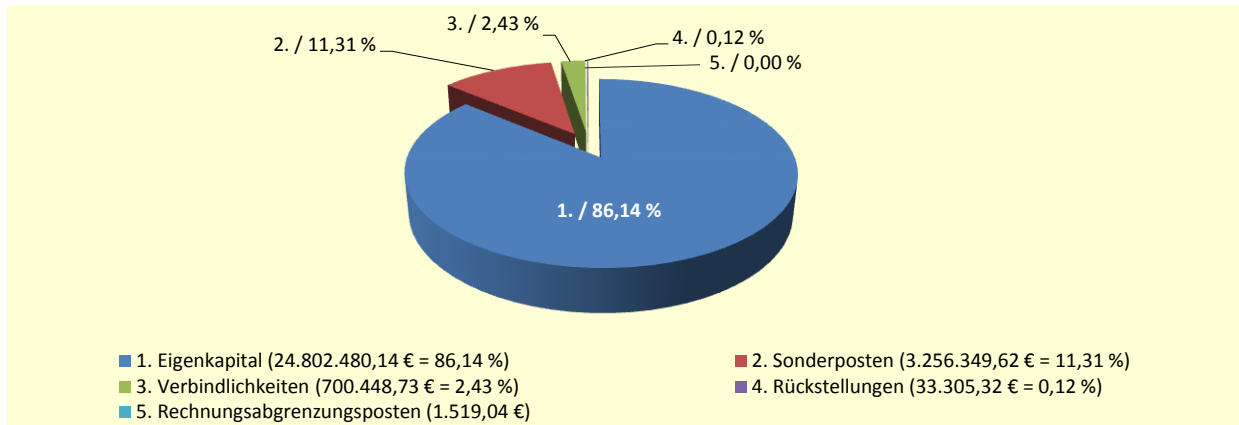
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2019 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** i. H. von 1.519,04 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2019 - AUFTEILUNG PASSIVA: 28.794.102,85 €





5.5. SONSTIGE ANGABEN

5.5.1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Archäologische Funde weisen eine Besiedlung zur Zeit der Kelten und Römer hin, der erste gesicherte urkundliche Nachweis stammt aber aus dem Güterverzeichnis der Abtei Prüm aus dem Jahr 893. Fußgönheim war von 900 bis 1100 im Besitz des salischen Kaiserhauses, später ging die Landeshoheit an die Kurpfalz über. Fußgönheim wurde in ein Oberdorf und ein Unterdorf geteilt, und an die Familien von Falkenstein und von Bolanden verlehnt. Später wurde der bolandische Besitz an den Graf von Leiningen verkauft. Der kurpfälzische Hofkanzler Jakob Tillman von Hallberg kaufte 1728 die Erbensprüche des Oberdorfs, ein Jahr später des Unterdorfs auf, worauf ihm von Kurfürst Karl III. Philipp hoheitliche Rechte über das Dorf eingeräumt wurden. 1740 erbaute er das Hallberg-Schloss mit Kirche und führte in dem seit der Reformation lutherischen Ort die katholische Konfession ein. Die Herrschaft der Familie Hallberg endete mit der Eroberung der Pfalz durch die Franzosen. Seit dem Abzug der Franzosen im Jahr 1818 unterlag die Führung der Gemeinde dem Bürgermeister und dem Gemeinderat. Verwaltet wurde der Ort zunächst vom Bezirksamt Speyer des „Bayerischen Rheinkreises“, der später in „Pfalz“ umbenannt wurde. 1886 ging Fußgönheim an das neu gegründete Bezirksamt Ludwigshafen, aus dem nach dem zweiten Weltkrieg der Landkreis Ludwigshafen, heute Rhein-Pfalz-Kreis entstand.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist eine verbandsangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Amtsstraße 10 in Fußgönheim.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Rhein-Pfalz-Kreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Rheinland Pfalz.

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Ortsgemeinderates. 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 LVO über die Aufwandsentschädigung für Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO) die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 08.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 03.06.2020 beschlossen.

5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Fußgönheim mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schillerschule der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und der daraus resultierenden Körperschaftsteuer- und Gewersteuererklärung 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 steuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19% versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die

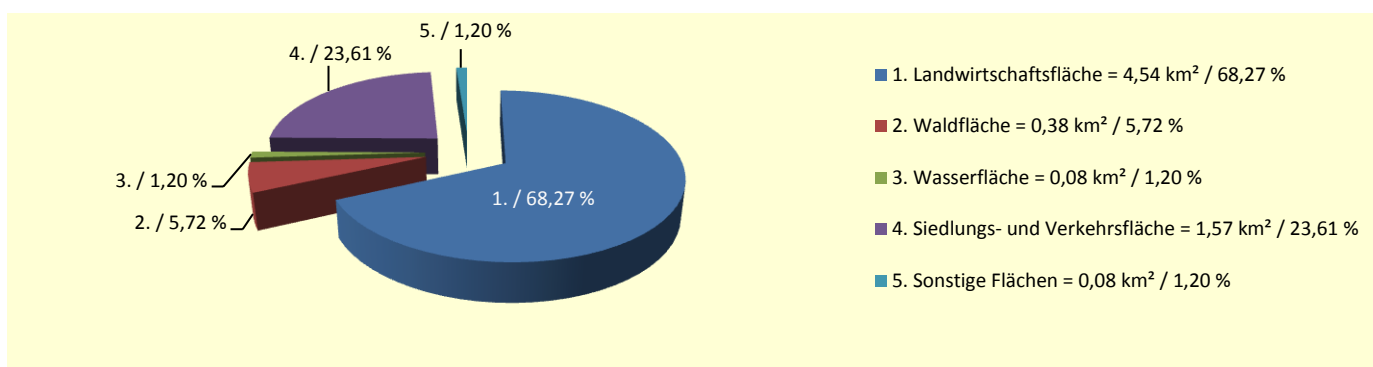


Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

Das Gemeindewerk Fußgönheim wurde zum 31.12.2017 aufgelöst und an die Ortsgemeinde Fußgönheim übertragen. Die Photovoltaikanlage wird ab dem 01.01.2018 bei der Ortsgemeinde Fußgönheim als Betrieb der gewerblichen Art weitergeführt.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 6,65 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 beträgt 2.605.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2018 betrug 2.615.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2019 waren bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 20 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter 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 regelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.



Der Ortsbürgermeister hat den Ortsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Ortsgemeinde Fußgönheim, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Fußgönheim nahmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Fußgönheim. 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 17. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 20 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

| | | |
|----------------|---|-------|
| FWG – Fraktion | 7 | Sitze |
| SPD – Fraktion | 7 | Sitze |
| CDU – Fraktion | 6 | Sitze |

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2019 sind im Folgenden genannt:

| | |
|--------------------------|------------------|
| VORSITZENDE: | Schubert, Jochen |
| 1. Beigeordneter: | Weiler, Klaus |
| 2. Beigeordneter: | Koob, Emil |

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

| | |
|--------------------|-------------------------|
| Bauer, Thomas | Kuß, Steffen |
| Drumm, Stephan | Leppla, Markus |
| Fickler, Martina | Meininger, Werner |
| Gebel, Martin | Renner, Rudolf |
| Grau, Dieter | Ritthaler, Karin |
| Klein, Marie-Luise | Rothmund, Franz |
| Dr. Koch, Eckhard | Schmitt, Helga |
| Koob, Emil | Seifer-Leschhorn, Heike |
| Korupp, Gunnar | Straßer, Franziska |
| Kuß, Jürgen | Straßer, Lothar |

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

- Haupt- und Finanzausschuss
- Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Sozial-, Kultur- und Sportausschuss
- Landwirtschaftsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Ortsgemeinde 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 FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020 wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 27.03.2019 beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2019, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Der Haushaltsplan 2019 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 245.300,00 € aus. Für das Jahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 96.350,00 € festgesetzt. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für die Jahre 2019 und 2020 festgesetzt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital vermindert sich von 22.798.102,33 €, durch die Zuführung der Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013) in Höhe von 706.640,58 €, den Abgang der Kapitalrücklage (Einlage PV ins Gemeindegewerk) in Höhe von -51.785,16 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von 9.988,34 € auf der Aktivseite und -41.424,00 € auf der Passivseite, dem Ergebnisvortrag in Höhe von 1.442.537,33 € und um die Höhe des Jahresfehlbetrages in Höhe von 61.579,28 €, auf nunmehr 24.802.480,14 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich im Abrechnungsjahr um rd. 35 T€ auf nunmehr 983.009,00 (Vorjahr 1.017.595,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 8 T€ stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen mit rd. 43 T€ gegenüber.



SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um rd. 32 T€. Der wesentlichste Anteil an den Zugängen von rd. 313 T€ des Sachanlagenvermögens sind die Bauten auf fremden Grund und Boden (rd. 199 T€), die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 94 €) und das Infrastrukturvermögen (rd. 20 T€). Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge in Höhe von rd. 32 T€, die Abschreibungen in Höhe von rd. 344 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von rd. 31 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen erhöhten sich im Abrechnungsjahr um 9.377,07 € auf nunmehr 712.845,02 € (Vorjahr 703.467,95 €). Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligung am Kreiswohnungsverband (rd. 9 T€). Im Abrechnungsjahr 2009 wurde an den Betrieb der gewerblichen Art (Photovoltaikanlage, Schillerschule Fußgönheim) ein internes Darlehen in Höhe von 132.423,00 € gewährt. Das Darlehen weist zum Stichtag ein Saldo von 55.467,00 € aus.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 33.305,32 € (Vorjahr 116.244,31 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (Ortschronik) in Höhe von rd. 10 T€, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von rd. 6 T€, Rückstellungen aus der Übernahme des Gemeindewerkes Fußgönheim von rd. 12 T€ und Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 4 T€.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Das Wirtschaftsjahr 2019 schloss mit einem **JAHRESFEHLBETRAG VON 61.579,28 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 203.905,47 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2019 und 2020, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 245 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 184 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHRE 2019

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** betragen 3.069.715,13 € (Vorjahr 3.539.588,44 €). Als wesentliche Positionen sind hier der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 1.533 T€), die Gewerbesteuer (rd. 794 T€) und die Grundsteuer (rd. 453 T€) zu nennen. Weitere Einnahmen sind der Familienleistungsausgleich (rd. 150 T€), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 126 T€) und die Hundesteuereinnahmen (rd. 10 T€). Im Vergleich zum Vorjahr sind die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um rd. 469 T€ gesunken und sind mit rd. 354 T€ unter dem Planansatz von rd. 3.424 T€ geblieben. Der Unterschied zum Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Erträge der Gewerbesteuer (rd. 529 T€) und Grundsteuer (rd. 61 T€). Dagegen erhöhten sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 86 T€), Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 16 T€) und der Familienleistungsausgleich (rd. 19 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE** stiegen mit 88.122,66 € über dem Planansatz von rd. 78 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6 T€ höher aus.



Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit 186.150,08 € (Vorjahr 202.461,33 €) unter dem Planansatz von rd. 189 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 16 T€ geringer aus. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 14 T€) und Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 3 T€).

Die Erträge aus **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten und der Schülerbetreuungsbeteiligung betragen insgesamt 94.117,56 € (Vorjahr 109.905,97 €). Im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr sind die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten gesunken.

Die Erträge aus **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** in Höhe von 31.755,58 € (Vorjahr 61.848,40 €) fielen um rd. 30 T€ gegenüber dem Vorjahr geringer aus und liegen unter dem Planwert von rd. 32 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (rd. 21 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 4 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (rd. 3 T€).

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** betragen insgesamt 167.061,57 (Vorjahr 16.264,49 €) und liegen mit rd. 72 T€ über dem Planwert von rd. 94 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen und Beteiligungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** weisen zum Bilanzstichtag einen Saldo i. H. v. 9.940,33 € (Vorjahr 19.635,65 €) aus und liegen über dem Planwert von rd. 6 T€. Es handelt sich dabei hauptsächlich um Erträge der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gem. § 233a AO.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

| Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 3.424.550,00 € | 3.069.715,13 € | -354.834,87 € |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 78.900,00 € | 88.122,66 € | 9.222,68 € |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 189.550,00 € | 186.150,08 € | -3.399,92 € |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 118.750,00 € | 94.117,56 € | -24.632,44 € |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.200,00 € | 31.755,58 € | -444,42 € |
| Sonstige laufende Erträge | 94.700,00 € | 167.061,57 € | 72.361,57 € |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.900,00 € | 9.940,33 € | 4.040,33 € |

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** sind mit 258.027,37 € (Vorjahr 379.469,79 €) um rd. 131 T€ unter dem Planwert von rd. 389 T€ gesunken. Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2019 beträgt 20.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** betragen insgesamt 318.327,53 € (Vorjahr 373.241,16 €) und blieben mit rd. 232 T€ unter dem Planansatz von rd. 550 T€. Gegenüber dem Vorjahr fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rd. 55 T€ geringer aus. Ursächlich hierfür sind überwiegend geringere Aufwendungen bei den Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen (rd. 37 T€), bei den Aufwendungen der Außenanlagen



(rd. 15 T€) und bei den Aufwendungen der Straßenoberflächenentwässerung (rd. 12 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 11 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AUF AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR DIE INGANGETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit 387.252,31 € (Vorjahr 401.506,77 €) unter dem Planansatz von rd. 400 T€. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind geringere Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 16 T€) und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (rd. 6 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 9 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** blieben mit 2.631.520,12 € (Vorjahr 2.312.507,15 €) unter dem Planansatz von rd. 2.713 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 319 T€ höher aus. Die höheren Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 141 T€), aus den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 102 T€), aus den Aufwendungen Personalkosten -Pflicht- (rd. 101 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 35 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Personalkosten -freiwillig- (rd. 34 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige (rd. 7 T€) und aus der Finanzausgleichsumlage (rd. 4 T€) zusammen. Dagegen fielen die Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage (rd. 107 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit 92.110,32 € gegenüber dem Vorjahr von 339.084,72 € deutlich gesunken und liegen mit rd. 25 T€ unter dem Planansatz von rd. 118 T€. Gegenüber dem Vorjahr fielen die sonstigen laufenden Aufwendungen um rd. 247 T€ geringer aus. Ursächlich hierfür sind die Aufwendungen für Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag (rd. 269 T€), die durch die Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim in 2018 entstanden sind. Weitere Abweichung zum Vorjahr setzen sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. -17 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -3 T€) sowie durch die Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 35 T€) zusammen. Dagegen fielen die sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 24 T€), die Geschäftsaufwendungen - Sonstiges - (rd. 7 T€), die sonstigen Beiträge (rd. 4 T€) und die Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 4 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** sind mit 21.204,54 € (Vorjahr 22.132,70 €) um rd. 5 € gegenüber dem Planansatz von rd. 16 T€ gestiegen. Dies erklärt sich durch die Einbuchung der Zins und Tilgung für das interne Darlehen der Photovoltaikanlage Schillerschule (Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim) und den sonstigen Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

| Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen | 389.200,00 € | 258.027,37 € | -131.172,63 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 550.500,00 € | 318.327,53 € | -232.172,47 € |
| Abschreibungen | 400.600,00 € | 387.252,31 € | -13.347,69 € |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.713.200,00 € | 2.631.520,12 € | -81.679,88 € |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 118.000,00 € | 92.110,32 € | -25.889,68 € |
| Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 16.350,00 € | 21.204,54 € | 4.854,54 € |



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 147.939,74 € auf **2.346.981,44 €** gegenüber dem Eröffnungsbestand (2.494.921,18 €) zum 01.01.2019 vermindert.

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 62.531,58 € (Vorjahr 608.922,89 €). Hierzu wird der Jahresfehlbetrag von rd. 62 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen in Höhe von rd. 387 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von rd. 268 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. Diese haben sich um rd. 83 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Die 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 Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 146.174,76 € statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 431 T€ unter dem Planansatz des Haushaltsplans in Höhe von rd. 789 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Investitionszuwendungen (Landeszuwendung für Umbau der Grundschule Fußgönheim - rd. 130 T€ / Kreiszuwendung 1. TZ Erweiterung Umbau Grundschule Fußgönheim - rd. 37,5 T€), Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Wiederkehrende Beiträge - rd. 94 T€ / Grabnutzungsentgelte - rd. 16 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (Tilgung Darlehen Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim – rd. 7 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 94.770,39 €. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 279 T€, die Aufnahme bzw. Umschuldung von Investitionskrediten (rd. 225 T€) und die Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (rd. 148 T€).

**ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

| | |
|---|-----------------------|
| F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.371.091,21 € |
| F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | <u>3.308.559,63 €</u> |
| F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 62.531,58 € |
| F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.077,33 € |
| F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | <u>21.204,54 €</u> |
| F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -11.127,21 € |
| F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 51.404,37 € |
| F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 284.842,41 € |
| F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | <u>431.017,17 €</u> |
| F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -146.174,76 € |
| F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | -94.770,39 € |
| F35. Aufnahme von Investitionskrediten | 225.000,00 € |
| F36. Tilgung von Investitionskrediten | <u>279.243,02 €</u> |
| F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -54.243,02 € |
| F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 23.852,51 € |
| F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | <u>22.778,84 €</u> |
| F41. Saldo durchlaufender Gelder | 1.073,67 € |
| F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | -147.939,74 € |
| F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 94.770,39 € |
| F38a. Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde | 147.939,74 € |

6. 1. 6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM WURDE IN DER JAHRESRECHNUNG 2019 GEMÄß § 18 ABS. 2 GEMHVO NICHT ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 61.579,28 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2019, welche einen Jahresfehlbetrag von 245.300,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird allerdings nicht erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich zwar der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 51.404,37 € gegenüber dem Planansatz von -48.400,00 € verbessert, jedoch reichte es nicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 279 T€) zu decken. In der Haushaltssatzung für das Jahr 2019 wurde kein Investitionskredit festgesetzt. Die Aufnahme von Investitionskrediten i. H. v. rd. 225 T€ resultieren aus Ablösungen bzw. Umschuldungen bereits bestandener Darlehen. Der Haushalt ist in der Rechnung nicht ausgeglichen.

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



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

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

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{26.045 \text{ T€} \times 100}{28.794 \text{ T€}} = 90,46 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 90 % 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{24.802 \text{ T€} \times 100}{28.794 \text{ T€}} = 86,14 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 86 % ist für die Ortsgemeinde Fußgönheim 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.

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

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{450 \text{ T€} \times 100}{24.802 \text{ T€}} = 1,82 \%$$

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).

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{387 \text{ T€} \times 100}{3.687 \text{ T€}} = 10,50 \%$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit 10 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{387 \text{ T€} \times 100}{26.045 \text{ T€}} = 1,49 \%$$



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

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

ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE = $\frac{387 \text{ T€} \times 100}{267 \text{ T€}}$ = **144,95 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 145 % sagt aus, dass der überwiegende Teil der Abschreibungen durch entsprechende Auflösung von Sonderposten ergebnistechnisch nicht neutralisiert werden kann.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{258 \text{ T€} \times 100}{3.687 \text{ T€}}$ = **7,00 %**

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.

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

KOSTENDECKUNGSGRAD = $\frac{3.636 \text{ T€} \times 100}{3.687 \text{ T€}}$ = **98,62 %**

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

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

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2019 BERECHNET.

VG-Umlagen 31,00 %

Kreis-Umlagen 42,00 %

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

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{2.443 \text{ T€} \times 100}{3.687 \text{ T€}}$ = **66,26 %**

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

UMLAGEQUOTE = $\frac{2.443 \text{ T€} \times 100}{3.636 \text{ T€}}$ = **67,19 %**



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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Die HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020 wurde am 27.03.2019 vom Ortsgemeinderat Fußgönheim beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2019, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. mit § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Die Haushaltssatzung 2019 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 245 T€ aus. Für die Jahre 2019 und 2020 sind keine Investitionskredite festgesetzt. Die Ortsgemeinde Fußgönheim konnte in den letzten Jahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen weitestgehend vermeiden und die Tilgungen der Kredite konnten jährlich abgebaut werden. Zum Ende 2019 betrug der Schuldenstand rd. 395 T€. Ebenso wird der bestehende positive Kassenbestand zum 31.12.2019 (rd. 2.346 T€) im Laufe des Planungszeitraumes 2019 / 2020 nicht aufgebraucht werden.

6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

Die Aussichten für die kommenden Jahre sind auch weiterhin sehr schwierig zu beurteilen, Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandsseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ORDENTLICHEN ERTRÄGE belaufen sich im Jahr 2019 auf **3.636.922,58 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 3.069 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 64 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 794 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.533 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 zwar besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde, jedoch wurde ein Haushaltsausgleich im Jahr 2019 nicht erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 61.579,28 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (rd. 51 T€) reicht nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 279 T€) zu decken. Der Ortsgemeinde Fußgönheim ist es zwar gelungen, trotz steigenden Steueraufkommens, Verschiebung einzelner Maßnahmen und dem bestehenden positiven Kassenbestand, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 17.09.2020

aufgestellt:

(Jochen Schubert)
Ortsbürgermeister

(Michael Burchart)
Kämmerer



7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



| Anlagenspiegel - insgesamt | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen / Wertberichtigungen | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|--|------------------------------|-------------------------|
| Posten des Anlagevermögens | Bezeichnung | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschn. Abschreibungssatz | Durchschn. Restbuchwert |
| 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 | | 886,98 | | | 886,98 | | | 29,98 | | | 29,98 | 857,00 | | 3,38 | 96,62 |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 1.285.441,37 | 7.485,57 | | | 1.292.926,94 | 280.540,37 | | 42.436,57 | | | 322.976,94 | 969.950,00 | 1.004.901,00 | 3,28 | 75,02 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 207.328,78 | | | | 207.328,78 | 194.634,78 | | 492,00 | | | 195.126,78 | 12.202,00 | 12.694,00 | 0,24 | 5,89 |
| 1.1. | Gesamt: | 1.492.770,15 | 8.372,55 | | | 1.501.142,70 | 475.175,15 | | 42.958,55 | | | 518.133,70 | 983.009,00 | 1.017.595,00 | 2,86 | 65,48 |
| 1.2. | Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 182.311,16 | | | | 182.311,16 | | | | | | | 182.311,16 | 182.311,16 | | 100,00 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.862.768,54 | | | | 2.862.768,54 | 3.436,04 | | 255,00 | | | 3.691,04 | 2.859.077,50 | 2.859.332,50 | | 99,87 |
| 1.2.3. | Sonstige bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.095.682,64 | | | | 2.095.682,64 | | | | | | | 2.095.682,64 | 2.095.682,64 | | 100,00 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 21.611.192,47 | 20.184,28 | | | 21.631.376,75 | 6.503.117,54 | | 220.819,84 | | | 6.723.937,38 | 14.907.439,37 | 15.108.074,93 | 1,02 | 68,92 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremden Grund und Boden | 5.207.560,58 | 198.752,73 | | | 5.406.313,31 | 1.286.357,87 | | 96.416,00 | | | 1.382.773,87 | 4.023.539,44 | 3.921.202,71 | 1,78 | 74,42 |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände | 2.750,00 | | | | 2.750,00 | 2.746,00 | | | | | 2.746,00 | 4,00 | 4,00 | | 0,15 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 191.671,98 | | 30.797,25 | | 160.874,73 | 99.646,98 | | 12.371,00 | | 30.789,25 | 81.228,73 | 79.646,00 | 92.025,00 | 7,69 | 49,51 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 544.790,25 | 94.059,92 | 1.684,21 | | 637.165,96 | 477.399,25 | | 14.431,92 | | 891,21 | 490.939,96 | 146.226,00 | 67.391,00 | 2,27 | 22,95 |
| 1.2. | Gesamt: | 32.698.727,62 | 312.996,93 | 32.481,46 | | 32.979.243,09 | 8.372.703,68 | | 344.293,76 | | 31.680,46 | 8.685.316,98 | 24.293.926,11 | 24.326.023,94 | 1,04 | 73,66 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 703.467,95 | 9.377,07 | | | 712.845,02 | | | | | | | 712.845,02 | 703.467,95 | | 100,00 |
| 1.3. | Gesamt: | 703.467,95 | 9.377,07 | | | 712.845,02 | | | | | | | 712.845,02 | 703.467,95 | | 100,00 |
| esamt: | | 34.894.965,72 | 330.746,55 | 32.481,46 | | 35.193.230,81 | 8.847.878,83 | | 387.252,31 | | 31.680,46 | 9.203.450,68 | 25.989.780,13 | 26.047.086,90 | 1,10 | 73,85 |



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. Aufsat | Durchschn. Restbuchwert |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. | v. H. |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 22000010 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 69.969,00 | | | | 69.969,00 | | | 53.215,04 | | | 53.215,04 | 16.753,96 | 69.969,00 | 76,06 | 23,94 |
| 23131000 | Zuwendungen von Eigenbetrieben – EVU Fußgönheim | 92.184,91 | | | | 92.184,91 | 68.423,91 | | 4.812,00 | | | 73.235,91 | 18.949,00 | 23.761,00 | 5,22 | 20,56 |
| 23141000 | Zuwendungen vom Bund | 10.500,00 | | | | 10.500,00 | 2.913,00 | | 573,00 | | | 3.486,00 | 7.014,00 | 7.587,00 | 5,46 | 66,80 |
| 23142000 | Zuwendungen vom Land | 2.216.489,68 | 230.000,00 | | | 2.446.489,68 | 1.057.767,82 | | 52.930,23 | | | 1.110.698,05 | 1.335.791,63 | 1.158.721,86 | 2,16 | 54,60 |
| 23143000 | Zuwendungen von Gemeinden | 73.586,30 | 37.500,00 | | | 111.086,30 | 17.120,51 | | 3.513,33 | | | 20.633,84 | 90.452,46 | 56.465,79 | 3,16 | 81,43 |
| 23151000 | Zuwendungen von privaten Unternehmen | 11.023,00 | | | | 11.023,00 | 2.112,00 | | 59,00 | | | 2.171,00 | 8.852,00 | 8.911,00 | 0,54 | 80,30 |
| 23159000 | Zuwendungen sonstiger privater Bereich | 108.341,02 | | | | 108.341,02 | 35.987,92 | | 2.303,92 | | | 38.291,84 | 70.049,18 | 72.353,10 | 2,13 | 64,66 |
| 23190000 | Zuwendungen von Sonstigen | 10.802,00 | | | | 10.802,00 | 1.507,00 | | 365,00 | | | 1.872,00 | 8.930,00 | 9.295,00 | 3,38 | 82,67 |
| 23240000 | Sonstige Sonderposten vom Land | 18.850,00 | | | | 18.850,00 | 2.100,00 | | 525,00 | | | 2.625,00 | 16.225,00 | 16.750,00 | 2,79 | 86,07 |
| 23250000 | Sonstige aus privatem Bereich | 34.419,36 | | | | 34.419,36 | 15.149,36 | | 1.833,00 | | | 16.982,36 | 17.437,00 | 19.270,00 | 5,33 | 50,66 |
| 23251000 | Sonstige Sonderposten vom privaten Bereich | 94.107,54 | | | | 94.107,54 | 13.563,54 | | 2.685,00 | | | 16.248,54 | 77.859,00 | 80.544,00 | 2,85 | 82,73 |
| 23259000 | Beiträge vom sonstigen privaten Bereich | 6.382.749,96 | 101.674,73 | 3.199,27 | | 6.481.225,42 | 5.027.056,15 | | 132.639,25 | | | 5.159.695,40 | 1.321.530,02 | 1.355.693,81 | 2,05 | 20,39 |
| 23260000 | Sonstige Sonderposten von Sonstigen | 124.429,97 | | | | 124.429,97 | 296,26 | | 3.555,14 | | | 3.851,40 | 120.578,57 | 124.133,71 | 2,86 | 96,90 |
| 23600000 | Grabnutzungsentgelte | 233.088,32 | 15.940,00 | 800,00 | | 248.228,32 | 96.960,03 | | 8.584,94 | | | 105.544,97 | 142.683,35 | 136.128,29 | 3,46 | 57,48 |
| 23990000 | Sonstige Sonderposten | 3.244,45 | | | | 3.244,45 | | | | | | | 3.244,45 | 3.244,45 | | 100,00 |
| Gesamt: | | 9.483.785,51 | 385.114,73 | 3.999,27 | | 9.864.900,97 | 6.340.957,50 | | 267.593,85 | | | 6.608.551,35 | 3.256.349,62 | 3.142.828,01 | 2,71 | 33,01 |



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 | 219.000,35 | 0,00 | 0,00 | 305.539,74 | 0,00 | 86.539,39 | 219.000,35 | 60.186,35 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 118.682,74 | 0,00 | 0,00 | 125.476,12 | 0,00 | 6.793,38 | 118.682,74 | 120.020,17 |
| 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 | 2.348.221,61 | 0,00 | 0,00 | 2.348.221,61 | 0,00 | 0,00 | 2.348.221,61 | 2.495.554,75 |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände | 7.399,33 | 0,00 | 0,00 | 7.399,33 | 0,00 | 0,00 | 7.399,33 | 33.271,10 |
| | Summe Forderungen | 2.693.304,03 | 0,00 | 0,00 | 2.786.636,80 | 0,00 | 93.332,77 | 2.693.304,03 | 2.709.032,27 |



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 Grundpfand- rechte 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 | 0,00 | 0,00 | 450.586,30 | 450.586,30 | 0,00 | 450.586,30 | 0,00 | | 504.829,32 |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 450.586,30 | 450.586,30 | 0,00 | 450.586,30 | 0,00 | | 504.829,32 |
| 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 | 72.173,58 | 0,00 | 0,00 | 72.173,58 | 0,00 | 72.173,58 | 0,00 | | 82.559,05 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 148.292,26 | 0,00 | 0,00 | 148.292,26 | 0,00 | 148.292,26 | 0,00 | | 1.500,00 |
| 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 | 3.364,46 | 0,00 | 0,00 | 3.364,46 | 0,00 | 3.364,46 | 0,00 | | 148.143,06 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 26.032,13 | 0,00 | 0,00 | 26.032,13 | 0,00 | 26.032,13 | 0,00 | | 14.088,55 |
| | Summe Verbindlichkeiten | 249.862,43 | 0,00 | 450.586,30 | 700.448,73 | 0,00 | 700.448,73 | 0,00 | | 751.119,98 |



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

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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 eine Rückstellung 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 Fußgönheim am 27.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 sieht keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.