



## VORWORT

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

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

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

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

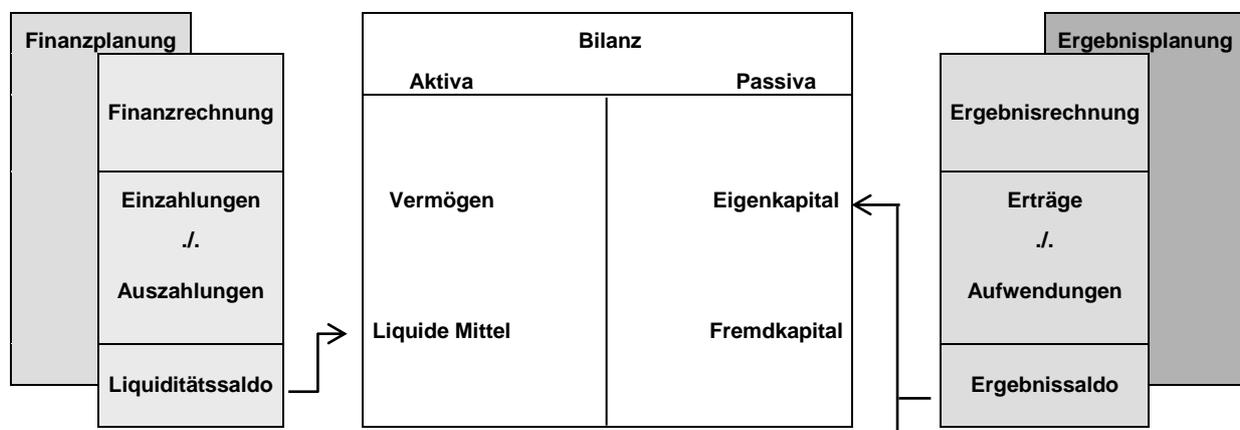
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

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

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



## ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

Ergebnisplan und -rechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des lfd. Betriebes, also z. B. auch die Abschreibungen,



abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Der Ergebnisplan ist wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleiches. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden.

### **FINANZPLAN /-RECHNUNG**

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

### **VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)**

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

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

### **AUFSTELLUNGSVERMERK**

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde 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
<b>E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.012.212,11</b>	<b>3.636.922,58</b>
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
<b>E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.805.809,59</b>	<b>3.687.237,65</b>
<b>E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>206.402,52</b>	<b>-50.315,07</b>
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.635,65	9.940,33
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	22.132,70	21.204,54
<b>E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen</b>	<b>-2.497,05</b>	<b>-11.264,21</b>
<b>E20. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>203.905,47</b>	<b>-61.579,28</b>
<b>E21. Außerordentliches Ergebnis</b>		
<b>E22. Saldo der internen Leistungsbeziehungen</b>		
<b><u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>203.905,47</u></b>	<b><u>-61.579,28</u></b>



## 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
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.012.212,11</b>	<b>3.938.650,00</b>	<b>3.636.922,58</b>	<b>- 301.727,42</b>	<b>- 375.289,53</b>
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
	54423000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	867.470,00	970.000,00	969.640,00	- 360,00	102.170,00
E13	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	Verfügungsmittel	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	
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.805.809,59</b>	<b>4.173.500,00</b>	<b>3.687.237,65</b>	<b>- 486.262,35</b>	<b>- 118.571,94</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>206.402,52</b>	<b>- 234.850,00</b>	<b>- 50.315,07</b>	<b>184.534,93</b>	<b>- 256.717,59</b>
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
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 2.497,05</b>	<b>- 10.450,00</b>	<b>- 11.264,21</b>	<b>- 814,21</b>	<b>- 8.767,16</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>203.905,47</b>	<b>- 245.300,00</b>	<b>- 61.579,28</b>	<b>183.720,72</b>	<b>- 265.484,75</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
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
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>203.905,47</b>	<b>- 245.300,00</b>	<b>- 61.579,28</b>	<b>183.720,72</b>	<b>- 265.484,75</b>



## **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
<b>F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.919.841,49</b>	<b>3.371.091,21</b>
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
<b>F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.310.918,60</b>	<b>3.308.559,63</b>
<b><u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u></b>	<b><u>608.922,89</u></b>	<b><u>62.531,58</u></b>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.740,62	10.077,33
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	18.959,05	21.204,54
<b>F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-2.218,43</b>	<b>-11.127,21</b>
<b>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>606.704,46</b>	<b>51.404,37</b>
<b>F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		
<b>F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		
<b>F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>606.704,46</b>	<b>51.404,37</b>
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
<b>F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.467.177,10</b>	<b>284.842,41</b>



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		
<b>F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>408.890,69</b>	<b>431.017,17</b>
<b>F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.058.286,41</b>	<b>-146.174,76</b>
<b><u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u></b>	<b><u>2.664.990,87</u></b>	<b><u>-94.770,39</u></b>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		225.000,00
F36. Tilgung von Investitionskrediten	38.772,43	279.243,02
<b>F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-38.772,43</b>	<b>-54.243,02</b>
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	
<b>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.664.990,87</b>	<b>94.770,39</b>
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	474.796,18	23.852,51
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	477.401,17	22.778,84
<b>F41. Saldo durchlaufenden Gelder</b>	<b>-2.604,99</b>	<b>1.073,67</b>
<b><u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>-2.667.595,86</u></b>	<b><u>95.844,06</u></b>
<b>F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>2.494.921,18</b>	<b>-147.939,74</b>
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)<sup>1</sup> des deutschen Standardisierungsrates (DRS)<sup>2</sup>.

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Fußgönheim wird in folgenden Stufen differenziert:

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

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

Die Ortsgemeinde 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 €.

<sup>1</sup> DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (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.

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

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



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
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.919.841,49</b>	<b>3.724.750,00</b>	<b>3.371.091,21</b>	<b>- 353.658,79</b>	<b>- 548.750,28</b>
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
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.310.918,60</b>	<b>3.762.700,00</b>	<b>3.308.559,63</b>	<b>- 454.140,37</b>	<b>- 2.358,97</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>608.922,89</b>	<b>- 37.950,00</b>	<b>62.531,58</b>	<b>100.481,58</b>	<b>- 546.391,31</b>
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
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 2.218,43</b>	<b>- 10.450,00</b>	<b>- 11.127,21</b>	<b>- 677,21</b>	<b>- 8.908,78</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>606.704,46</b>	<b>- 48.400,00</b>	<b>51.404,37</b>	<b>99.804,37</b>	<b>- 555.300,09</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
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
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>606.704,46</b>	<b>- 48.400,00</b>	<b>51.404,37</b>	<b>99.804,37</b>	<b>- 555.300,09</b>
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
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.467.177,10</b>	<b>232.600,00</b>	<b>284.842,41</b>	<b>52.242,41</b>	<b>- 2.182.334,69</b>
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	
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>408.890,69</b>	<b>789.900,00</b>	<b>431.017,17</b>	<b>- 358.882,83</b>	<b>22.126,48</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.058.286,41</b>	<b>- 557.300,00</b>	<b>- 146.174,76</b>	<b>411.125,24</b>	<b>- 2.204.461,17</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>2.664.990,87</b>	<b>- 605.700,00</b>	<b>- 94.770,39</b>	<b>510.929,61</b>	<b>- 2.759.761,26</b>
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
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 38.772,43</b>	<b>- 47.350,00</b>	<b>- 54.243,02</b>	<b>- 6.893,02</b>	<b>- 15.470,59</b>
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
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 2.664.990,87</b>	<b>605.700,00</b>	<b>94.770,39</b>	<b>- 510.929,61</b>	<b>2.759.761,26</b>
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
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 2.604,99</b>		<b>1.073,67</b>	<b>1.073,67</b>	<b>3.678,66</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 2.667.595,86</b>	<b>605.700,00</b>	<b>95.844,06</b>	<b>- 509.855,94</b>	<b>2.763.439,92</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>2.494.921,18</b>	<b>- 653.050,00</b>	<b>- 147.939,74</b>	<b>505.110,26</b>	<b>- 2.642.860,92</b>
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
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.383,36</b>		<b>349,10</b>	<b>349,10</b>	<b>- 4.034,26</b>
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	Verfügungsmittel	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	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.901,76</b>	<b>78.250,00</b>	<b>- 17.764,32</b>	<b>- 96.014,32</b>	<b>- 87.666,08</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 65.518,40</b>	<b>- 78.250,00</b>	<b>18.113,42</b>	<b>96.363,42</b>	<b>83.631,82</b>
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 65.518,40</b>	<b>- 78.250,00</b>	<b>18.113,42</b>	<b>96.363,42</b>	<b>83.631,82</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
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	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 2.709,89</b>	<b>- 2.050,00</b>	<b>- 3.412,35</b>	<b>- 1.362,35</b>	<b>- 702,46</b>
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 68.228,29</b>	<b>- 80.300,00</b>	<b>14.701,07</b>	<b>95.001,07</b>	<b>82.929,36</b>



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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	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	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.613.749,14</b>	<b>3.578.700,00</b>	<b>3.281.039,44</b>	<b>- 297.660,56</b>	<b>-332.709,70</b>



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	- 6.541,76	- 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	5.739,00	5.739,00	89,00	- 269.199,23
	56990000   Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	5.739,00	200,00		- 200,00	
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.714.206,45</b>	<b>2.734.250,00</b>	<b>2.580.492,21</b>	<b>- 153.757,79</b>	<b>- 133.714,24</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>899.542,69</b>	<b>844.450,00</b>	<b>700.547,23</b>	<b>- 143.902,77</b>	<b>- 198.995,46</b>
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
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 2.497,05</b>	<b>- 10.450,00</b>	<b>- 11.264,21</b>	<b>- 814,21</b>	<b>- 8.767,16</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>897.045,64</b>	<b>834.000,00</b>	<b>689.283,02</b>	<b>- 144.716,98</b>	<b>- 207.762,62</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
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
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 4.124,33</b>	<b>- 9.800,00</b>	<b>- 2.615,17</b>	<b>7.184,83</b>	<b>1.509,16</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>892.921,31</b>	<b>824.200,00</b>	<b>686.667,85</b>	<b>- 137.532,15</b>	<b>- 206.253,46</b>

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des 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
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.603,88</b>	<b>113.300,00</b>	<b>109.204,46</b>	<b>- 4.095,54</b>	<b>4.600,58</b>
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	
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>446.418,24</b>	<b>697.000,00</b>	<b>604.898,48</b>	<b>- 92.101,52</b>	<b>158.480,24</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 341.814,36</b>	<b>- 583.700,00</b>	<b>- 495.694,02</b>	<b>88.005,98</b>	<b>- 153.879,66</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 341.814,36</b>	<b>- 583.700,00</b>	<b>- 495.694,02</b>	<b>88.005,98</b>	<b>- 153.879,66</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
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
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>289.475,73</b>	<b>246.650,00</b>	<b>246.329,58</b>	<b>- 320,42</b>	<b>- 43.146,15</b>
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 Haushaltsvorjahres	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
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>575.283,14</b>	<b>664.000,00</b>	<b>519.611,28</b>	<b>- 144.388,72</b>	<b>- 55.671,86</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 285.807,41</b>	<b>- 417.350,00</b>	<b>- 273.281,70</b>	<b>144.068,30</b>	<b>12.525,71</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 285.807,41</b>	<b>- 417.350,00</b>	<b>- 273.281,70</b>	<b>144.068,30</b>	<b>12.525,71</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
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
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.659,00</b>	<b>113.800,00</b>	<b>102.425,00</b>	<b>- 11.375,00</b>	<b>- 13.234,00</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 170.148,41</b>	<b>- 303.550,00</b>	<b>- 170.856,70</b>	<b>132.693,30</b>	<b>- 708,29</b>



## **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
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.383,36</b>		<b>349,10</b>	<b>349,10</b>	<b>- 4.034,26</b>
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	Verfügungsmittel	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
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.769,28</b>	<b>67.950,00</b>	<b>56.067,33</b>	<b>- 11.882,67</b>	<b>- 4.701,95</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 56.385,92</b>	<b>- 67.950,00</b>	<b>- 55.718,23</b>	<b>12.231,77</b>	<b>667,69</b>
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 56.385,92</b>	<b>- 67.950,00</b>	<b>- 55.718,23</b>	<b>12.231,77</b>	<b>667,69</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
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
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 2.709,89</b>	<b>- 2.050,00</b>	<b>- 3.412,35</b>	<b>- 1.362,35</b>	<b>- 702,46</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 59.095,81</b>	<b>- 70.000,00</b>	<b>- 59.130,58</b>	<b>10.869,42</b>	<b>- 34,77</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.500,00</b>		<b>- 1.500,00</b>	
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 1.500,00</b>		<b>1.500,00</b>	
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 59.095,81</b>	<b>- 71.500,00</b>	<b>- 59.130,58</b>	<b>12.369,42</b>	<b>- 34,77</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
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					
<b>F40</b>	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b>F42</b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
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
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.673.090,03</b>	<b>3.516.250,00</b>	<b>3.157.706,92</b>	<b>- 358.543,08</b>	<b>- 515.383,11</b>
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	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.576.745,49</b>	<b>2.633.950,00</b>	<b>2.529.861,13</b>	<b>- 104.088,87</b>	<b>- 46.884,36</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.096.344,54</b>	<b>882.300,00</b>	<b>627.845,79</b>	<b>- 254.454,21</b>	<b>- 468.498,75</b>
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
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 2.218,43</b>	<b>- 10.450,00</b>	<b>- 11.127,21</b>	<b>- 677,21</b>	<b>- 8.908,78</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.094.126,11</b>	<b>871.850,00</b>	<b>616.718,58</b>	<b>- 255.131,42</b>	<b>- 477.407,53</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
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
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 4.124,33</b>	<b>- 9.800,00</b>	<b>- 2.615,17</b>	<b>7.184,83</b>	<b>1.509,16</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.090.001,78</b>	<b>862.050,00</b>	<b>614.103,41</b>	<b>- 247.946,59</b>	<b>- 475.898,37</b>
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
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.288.785,19</b>		<b>6.996,00</b>	<b>6.996,00</b>	<b>- 2.281.789,19</b>
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	
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>240.000,00</b>	<b>118.756,64</b>	<b>- 121.243,36</b>	<b>118.756,64</b>
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.288.785,19</b>	<b>- 240.000,00</b>	<b>- 111.760,64</b>	<b>128.239,36</b>	<b>- 2.400.545,83</b>
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>3.378.786,97</b>	<b>622.050,00</b>	<b>502.342,77</b>	<b>- 119.707,23</b>	<b>- 2.876.444,20</b>
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
	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	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 38.772,43</b>	<b>- 47.350,00</b>	<b>- 54.243,02</b>	<b>- 6.893,02</b>	<b>- 15.470,59</b>
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	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
	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	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 2.665.690,87</b>	<b>605.700,00</b>	<b>95.020,39</b>	<b>- 510.679,61</b>	<b>2.760.711,26</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	259.532,72		11.931,56	11.931,56	- 247.601,16
	69910000   Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	254.683,24		4.238,00	4.238,00	- 250.445,24
	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



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
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 3.304,99</b>		<b>1.323,67</b>	<b>1.323,67</b>	<b>4.628,66</b>
<b><u>F42</u></b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>- 2.668.995,86</u></b>	<b><u>605.700,00</u></b>	<b><u>96.344,06</u></b>	<b><u>- 509.355,94</u></b>	<b><u>2.765.339,92</u></b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>2.494.921,18</b>	<b>- 653.050,00</b>	<b>- 147.939,74</b>	<b>505.110,26</b>	<b>- 2.642.860,92</b>
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
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.711,02</b>	<b>86.100,00</b>	<b>84.784,17</b>	<b>- 1.315,83</b>	<b>4.073,15</b>
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	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>315.494,27</b>	<b>578.500,00</b>	<b>367.322,72</b>	<b>- 211.177,28</b>	<b>51.828,45</b>
F16	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 234.783,25</b>	<b>- 492.400,00</b>	<b>- 282.538,55</b>	<b>209.861,45</b>	<b>- 47.755,30</b>
F19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>					
F20	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 234.783,25</b>	<b>- 492.400,00</b>	<b>- 282.538,55</b>	<b>209.861,45</b>	<b>- 47.755,30</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
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
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>- 108.824,78</b>	<b>- 101.950,00</b>	<b>- 96.397,48</b>	<b>5.552,52</b>	<b>12.427,30</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 343.608,03</b>	<b>- 594.350,00</b>	<b>- 378.936,03</b>	<b>215.413,97</b>	<b>- 35.328,00</b>
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
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.762,00</b>	<b>127.600,00</b>	<b>183.142,00</b>	<b>55.542,00</b>	<b>166.380,00</b>
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
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>188.082,30</b>	<b>228.900,00</b>	<b>213.321,81</b>	<b>- 15.578,19</b>	<b>25.239,51</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 171.320,30</b>	<b>- 101.300,00</b>	<b>- 30.179,81</b>	<b>71.120,19</b>	<b>141.140,49</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 514.928,33</b>	<b>- 695.650,00</b>	<b>- 409.115,84</b>	<b>286.534,16</b>	<b>105.812,49</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
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					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>450,00</b>		<b>- 250,00</b>	<b>- 250,00</b>	<b>- 700,00</b>
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	1.600,00		9.725,00	9.725,00	8.125,00
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.100,00		2.650,00	2.650,00	1.550,00
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	500,00		7.075,00	7.075,00	6.575,00
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>450,00</b>		<b>- 250,00</b>	<b>- 250,00</b>	<b>- 700,00</b>
<b><u>F42</u></b>	<b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>900,00</u></b>		<b><u>- 500,00</u></b>	<b><u>- 500,00</u></b>	<b><u>- 1.400,00</u></b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
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
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.657,08</b>	<b>122.400,00</b>	<b>128.251,02</b>	<b>5.851,02</b>	<b>- 33.406,06</b>
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	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>357.909,56</b>	<b>482.300,00</b>	<b>355.308,45</b>	<b>- 126.991,55</b>	<b>- 2.601,11</b>
F16	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 196.252,48</b>	<b>- 359.900,00</b>	<b>- 227.057,43</b>	<b>132.842,57</b>	<b>- 30.804,95</b>
F19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>					
F20	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 196.252,48</b>	<b>- 359.900,00</b>	<b>- 227.057,43</b>	<b>132.842,57</b>	<b>- 30.804,95</b>
F21	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
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					
79800000	Auszahlungen 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
F22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.659,00</b>	<b>113.800,00</b>	<b>102.425,00</b>	<b>- 11.375,00</b>	<b>- 13.234,00</b>
F23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 80.593,48</b>	<b>- 246.100,00</b>	<b>- 124.632,43</b>	<b>121.467,57</b>	<b>- 44.038,95</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	160.484,00				- 160.484,00
		160.484,00				- 160.484,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
68250000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	1.145,91	105.000,00	94.704,41	- 10.295,59	93.558,50
		- 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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.629,91</b>	<b>105.000,00</b>	<b>94.704,41</b>	<b>- 10.295,59</b>	<b>- 66.925,50</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	12.577,00	60.000,00		- 60.000,00	- 12.577,00
		12.577,00	60.000,00		- 60.000,00	- 12.577,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	208.231,39	259.500,00	98.938,72	- 160.561,28	- 109.292,67
		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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>220.808,39</b>	<b>319.500,00</b>	<b>98.938,72</b>	<b>- 220.561,28</b>	<b>- 121.869,67</b>
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 59.178,48</b>	<b>- 214.500,00</b>	<b>- 4.234,31</b>	<b>210.265,69</b>	<b>54.944,17</b>
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 139.771,96</b>	<b>- 460.600,00</b>	<b>- 128.866,74</b>	<b>331.733,26</b>	<b>10.905,22</b>
F37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder			2.445,95	2.445,95	2.195,95
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	250,00				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					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>250,00</b>				<b>- 250,00</b>
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
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>250,00</b>				<b>- 250,00</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>500,00</b>				<b>- 500,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
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	<b>26.045.247,13</b>	1.	Eigenkapital		24.864.059,42	<b>24.802.480,14</b>		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.017.595,00	<b>983.009,00</b>	1.1.	Kapitalrücklage		23.728.478,94	<b>23.421.522,09</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			<b>857,00</b>	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.004.901,00	<b>969.950,00</b>	1.3.	Ergebnisvortrag		931.675,01	<b>1.442.537,33</b>		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		12.694,00	<b>12.202,00</b>	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		203.905,47	<b>-61.579,28</b>		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		3.142.828,01	<b>3.256.349,62</b>		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		69.969,00	<b>16.753,96</b>		
1.2.	Sachanlagen		24.326.023,94	<b>24.293.926,11</b>	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.933.486,27	<b>3.093.667,86</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten		182.311,16	<b>182.311,16</b>	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		1.337.094,75	<b>1.540.038,27</b>		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.859.332,50	<b>2.859.077,50</b>	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.596.391,52	<b>1.553.629,59</b>		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.095.682,64	<b>2.095.682,64</b>	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		15.108.074,93	<b>14.907.439,37</b>	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.921.202,71	<b>4.023.539,44</b>	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		4,00	<b>4,00</b>	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		136.128,29	<b>142.683,35</b>		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		92.025,00	<b>79.646,00</b>	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		67.391,00	<b>146.226,00</b>	2.7.	sonstige Sonderposten		3.244,45	<b>3.244,45</b>		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen		116.244,31	<b>33.305,32</b>		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		81.840,00	<b>4.371,00</b>		
1.3.	Finanzanlagen		765.930,95	<b>768.312,02</b>	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		34.404,31	<b>28.934,32</b>		
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		751.119,98	<b>700.448,73</b>		
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	<b>712.845,02</b>	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		504.829,32	<b>450.586,30</b>		



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2019					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2019 in €	31.12.2019 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2019 in €	31.12.2019 in €		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		62.463,00	<b>55.467,00</b>	4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		504.829,32	<b>450.586,30</b>		
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	<b>2.746.405,72</b>	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2.1.	Vorräte		53.707,46	<b>53.101,69</b>	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		82.559,05	<b>72.173,58</b>		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.500,00	<b>148.292,26</b>		
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	<b>53.101,69</b>	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.709.032,37	<b>2.693.304,03</b>	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		148.143,06	<b>3.364,46</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		60.186,35	<b>219.000,35</b>	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		14.088,55	<b>26.032,13</b>		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		120.020,17	<b>118.682,74</b>	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		180,00	<b>1.519,04</b>		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen										
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht										
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen										
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.495.554,75	<b>2.348.221,61</b>							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		33.271,10	<b>7.399,33</b>							
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen										
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen										
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks										
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern										
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.142,00	<b>2.450,00</b>							



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2019					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2019 in €	31.12.2019 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2019 in €	31.12.2019 in €		
4.1.	Disagio										
4.2.	sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		2.142,00	<b>2.450,00</b>							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>			28.874.431,72	<b>28.794.102,85</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>			28.874.431,72	<b>28.794.102,85</b>		



# **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 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>26.047.086,89 €</b>	<b>25.989.780,13 €</b>



## 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.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
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	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	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	195.126,78	12.202,00	12.694,00	0,24	5,89
1.1.	<b>Gesamt:</b>	<b>1.492.770,15</b>	<b>8.372,55</b>			<b>1.501.142,70</b>	<b>475.175,15</b>	<b>42.958,55</b>			<b>518.133,70</b>	<b>518.133,70</b>	<b>983.009,00</b>	<b>1.017.595,00</b>	<b>2,86</b>	<b>65,48</b>

### 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	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
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
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.	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 fremdem 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	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	2,27	22,95
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>32.698.727,62</b>	<b>312.996,93</b>	<b>32.481,46</b>		<b>32.979.243,09</b>	<b>8.372.703,68</b>	<b>344.293,76</b>			<b>31.680,46</b>	<b>8.685.316,98</b>	<b>24.293.926,11</b>	<b>24.326.023,94</b>	<b>1,04</b>	<b>73,66</b>

### 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.	<b>Finanzanlagen</b>															
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.	<b>Gesamt:</b>	<b>703.467,95</b>	<b>9.377,07</b>			<b>712.845,02</b>							<b>712.845,02</b>	<b>703.467,95</b>		<b>100,00</b>

### 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	<b>219.000,35</b>	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	<b>118.682,74</b>	120.020,17
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.348.221,61	0,00	0,00	2.348.221,61	0,00	0,00	<b>2.348.221,61</b>	2.495.554,75
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	7.399,33	0,00	0,00	7.399,33	0,00	0,00	<b>7.399,33</b>	33.271,10
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>2.693.304,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.786.636,80</b>	<b>0,00</b>	<b>93.332,77</b>	<b>2.693.304,03</b>	<b>2.709.032,37</b>



### FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

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

### 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 €
	<hr/>
insgesamt zum 31.12.2019	<b>7.399,33 €</b>

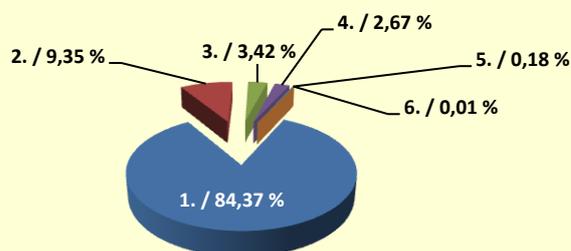
## 5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

### 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 €



- 1. Sachanlagen (24.293.926,11 € = 84,37 %)
- 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2.693.304,03 € = 9,35 %)
- 3. Immaterielle Vermögensgegenstände (983.009,00 € = 3,42 %)
- 4. Finanzanlagen (768.312,02 € = 2,67 %)
- 5. Vorräte (53.101,69 € = 0,18 %)
- 6. Rechnungsabgrenzungsposten (2.450,00 € = 0,01 %)



## 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 €
<b>Kapitalrücklage</b>	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
<b>sonstige Rücklage</b>	0,00
<b>Ergebnisvortrag</b>	1.442.537,33
<b>Jahresergebnis</b>	-61.579,28
<b>Eigenkapital</b>	<b>24.802.480,14</b>

#### NETTOPOSITION

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

#### VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde 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 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>1.442.537,33 €</b>



## 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 €
<b>Pensionen</b>	
Pensionsrückstellungen Beamte	4.371,00
Summe	4.371,00
<b>Steuerrückstellungen</b>	0,00
<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>	0,00
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	
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
<b>Summe insgesamt:</b>	<b>33.305,32</b>

## 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	<b>0,00</b>	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	450.586,30	450.586,30	0,00	<b>450.586,30</b>	0,00		504.829,32
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	450.586,30	450.586,30	0,00	<b>450.586,30</b>	0,00		504.829,32
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.173,58	0,00	0,00	72.173,58	0,00	<b>72.173,58</b>	0,00		82.559,05
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	148.292,26	0,00	0,00	148.292,26	0,00	<b>148.292,26</b>	0,00		1.500,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.364,46	0,00	0,00	3.364,46	0,00	<b>3.364,46</b>	0,00		148.143,06
13	Sonstige Verbindlichkeiten	26.032,13	0,00	0,00	26.032,13	0,00	<b>26.032,13</b>	0,00		14.088,55
	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>249.862,43</b>	<b>0,00</b>	<b>450.586,30</b>	<b>700.448,73</b>	<b>0,00</b>	<b>700.448,73</b>	<b>0,00</b>		<b>751.119,98</b>



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	<b>Grundschulen</b> 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	<b>Dorferneuerung, Städtebauförderung</b> Tiefbaumaßnahmen  Kerweplatzgestaltung im Rahmen der Dorferneuerung  Die Baußmaßnahme ist noch nicht beendet.	19.716,39 €	20.000,00 €	413.592,80 €	283,61 €

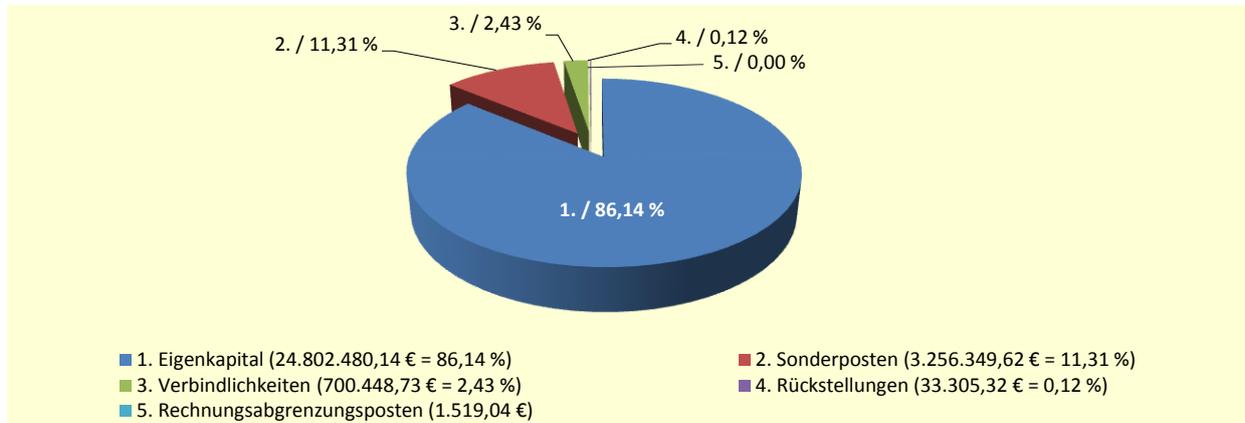
## 5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

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

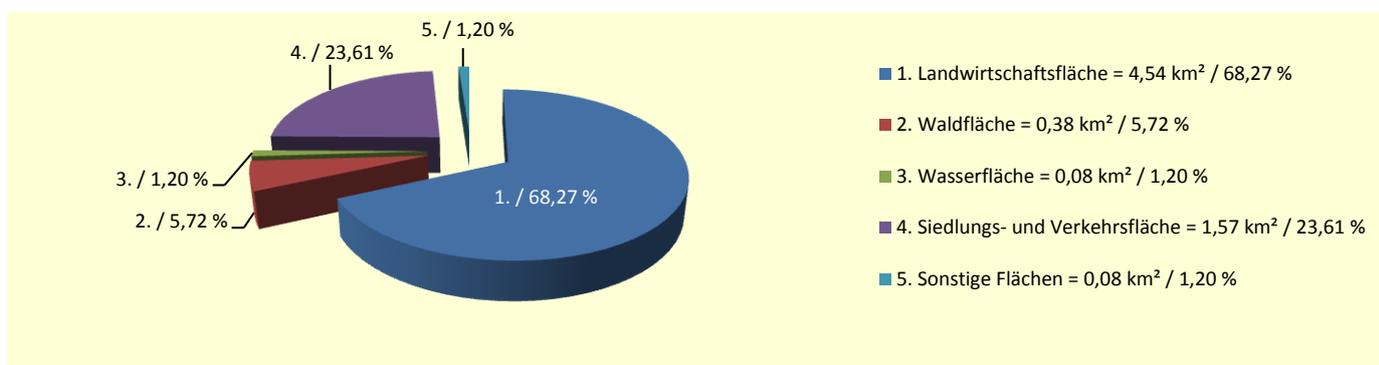


Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

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 km<sup>2</sup>.



#### **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:

<b>VORSITZENDE:</b>	Schubert, Jochen
<b>1. Beigeordneter:</b>	Weiler, Klaus
<b>2. Beigeordneter:</b>	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 €
<b>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>51.404,37 €</b>
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 €
<b>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-94.770,39 €</b>
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 €
<b>F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>-147.939,74 €</b>
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
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
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
<b>1.1.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>1.492.770,15</b>	<b>8.372,55</b>			<b>1.501.142,70</b>	<b>475.175,15</b>		<b>42.958,55</b>			<b>518.133,70</b>	<b>983.009,00</b>	<b>1.017.595,00</b>	<b>2,86</b>	<b>65,48</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
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
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>32.698.727,62</b>	<b>312.996,93</b>	<b>32.481,46</b>		<b>32.979.243,09</b>	<b>8.372.703,68</b>		<b>344.293,76</b>		<b>31.680,46</b>	<b>8.685.316,98</b>	<b>24.293.926,11</b>	<b>24.326.023,94</b>	<b>1,04</b>	<b>73,66</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>															
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
<b>1.3.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>703.467,95</b>	<b>9.377,07</b>			<b>712.845,02</b>							<b>712.845,02</b>	<b>703.467,95</b>		<b>100,00</b>
<b>esamt:</b>		<b>34.894.965,72</b>	<b>330.746,55</b>	<b>32.481,46</b>		<b>35.193.230,81</b>	<b>8.847.878,83</b>		<b>387.252,31</b>		<b>31.680,46</b>	<b>9.203.450,68</b>	<b>25.989.780,13</b>	<b>26.047.086,90</b>	<b>1,10</b>	<b>73,85</b>



## 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
<b>Gesamt:</b>		<b>9.483.785,51</b>	<b>385.114,73</b>	<b>3.999,27</b>		<b>9.864.900,97</b>	<b>6.340.957,50</b>		<b>267.593,85</b>			<b>6.608.551,35</b>	<b>3.256.349,62</b>	<b>3.142.828,01</b>	<b>2,71</b>	<b>33,01</b>



## 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	<b>219.000,35</b>	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	<b>118.682,74</b>	120.020,17
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.348.221,61	0,00	0,00	2.348.221,61	0,00	0,00	<b>2.348.221,61</b>	2.495.554,75
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	7.399,33	0,00	0,00	7.399,33	0,00	0,00	<b>7.399,33</b>	33.271,10
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>2.693.304,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.786.636,80</b>	<b>0,00</b>	<b>93.332,77</b>	<b>2.693.304,03</b>	<b>2.709.032,27</b>



## 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	<b>0,00</b>	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	450.586,30	450.586,30	0,00	<b>450.586,30</b>	0,00		504.829,32
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	450.586,30	450.586,30	0,00	<b>450.586,30</b>	0,00		504.829,32
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.173,58	0,00	0,00	72.173,58	0,00	<b>72.173,58</b>	0,00		82.559,05
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	148.292,26	0,00	0,00	148.292,26	0,00	<b>148.292,26</b>	0,00		1.500,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.364,46	0,00	0,00	3.364,46	0,00	<b>3.364,46</b>	0,00		148.143,06
13	Sonstige Verbindlichkeiten	26.032,13	0,00	0,00	26.032,13	0,00	<b>26.032,13</b>	0,00		14.088,55
	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>249.862,43</b>	<b>0,00</b>	<b>450.586,30</b>	<b>700.448,73</b>	<b>0,00</b>	<b>700.448,73</b>	<b>0,00</b>		<b>751.119,98</b>



## 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.