



VORWORT

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

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

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

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

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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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





ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

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

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Birkenheide zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Birkenheide, 02.11.2021

(Dr. Juliane Popp)
Ortsbürgermeisterin



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

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
E1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.078.378,83	2.998.034,85
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796.036,43	669.474,35
E3. Erträge der sozialen Sicherung		
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.169,27	208.259,14
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.777,91	61.614,27
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.750,58	6.416,55
E7. Sonstige laufende Erträge	98.596,41	94.184,83
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.292.709,43	4.037.983,99
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	801.065,07	949.446,70
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.711,55	341.666,80
E11. Abschreibungen	377.403,94	383.913,27
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.191.065,93	2.258.294,65
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	110.560,43	45.309,81
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.799.806,92	3.978.631,23
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	492.902,51	59.352,76
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.294,54	-3.775,47
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.194,61	35.091,67
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-32.900,07	-38.867,14
E20. Ordentliches Ergebnis	460.002,44	20.485,62
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>460.002,44</u>	<u>20.485,62</u>



1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

ERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.078.378,83	3.073.200,00	2.998.034,85	- 75.165,15	- 80.343,98
40110000	Grundsteuer A	1.155,03	1.100,00	1.196,31	96,31	41,28
40120000	Grundsteuer B	350.985,79	350.000,00	353.544,02	3.544,02	2.558,23
40130000	Gewerbesteuer	411.719,05	410.000,00	463.124,03	53.124,03	51.404,98
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.038.010,08	2.029.200,00	1.902.034,93	- 127.165,07	- 135.975,15
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	57.684,38	51.600,00	61.729,99	10.129,99	4.045,61
40330000	Hundesteuer	18.532,33	18.500,00	18.333,66	- 166,34	- 198,67
40521000	Familienleistungsausgleich	200.292,17	212.800,00	198.071,91	- 14.728,09	- 2.220,26
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	796.036,43	964.450,00	669.474,35	- 294.975,65	- 126.562,08
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	4.900,00	4.900,00	7.672,00	2.772,00	2.772,00
41320100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU/ vom Land (KEF aus dem kommunalen Finanzausgleich)	4.900,00	4.900,00	4.900,00		
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	16.354,88	10.000,00	29.732,28	19.732,28	13.377,40
41442010	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.490,00	3.500,00	3.525,00	25,00	35,00
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	693.538,51	856.500,00	542.598,02	- 313.901,98	- 150.940,49
41449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.331,91	200,00		- 200,00	- 1.331,91
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	200,00				- 200,00
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			2.000,00	2.000,00	2.000,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	71.321,13	84.450,00	79.047,05	- 5.402,95	7.725,92
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.169,27	214.600,00	208.259,14	- 6.340,86	89,87
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	225,00	300,00	525,00	225,00	300,00
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	760,00	700,00	820,00	120,00	60,00
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		50,00		- 50,00	
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.615,26	10.000,00	5.933,84	- 4.066,16	- 4.681,42
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.417,63	4.500,00	4.732,59	232,59	314,96



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	184.601,84	190.900,00	188.419,93	- 2.480,07	3.818,09
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.549,54	8.100,00	7.827,78	- 272,22	278,24
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.777,91	91.050,00	61.614,27	- 29.435,73	- 29.163,64
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	16,00	50,00	100,00	50,00	84,00
	44120000 Mieten und Pachten	6.690,00	8.400,00	1.191,19	- 7.208,81	- 5.498,81
	44122000 Erbbauzins allgemein	409,82	400,00	409,82	9,82	
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	1.231,69	1.200,00	1.231,69	31,69	
	44130000 Kindertagesstätten			- 1.431,63	- 1.431,63	- 1.431,63
	44140000 Beteiligung Essenskosten	49.473,40	49.000,00	33.668,80	- 15.331,20	- 15.804,60
	44150000 Bestattungswesen			- 335,60	- 335,60	- 335,60
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	32.957,00	32.000,00	26.780,00	- 5.220,00	- 6.177,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.750,58	11.900,00	6.416,55	- 5.483,45	- 14.334,03
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.664,92				- 12.664,92
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		4.000,00	410,84	- 3.589,16	410,84
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.577,20	3.000,00	2.411,40	- 588,60	834,20
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	296,67	400,00	- 1.568,50	- 1.968,50	- 1.865,17
	44259010 Papiergeld	1.130,00	1.000,00	1.000,00		- 130,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	5.081,79	3.500,00	4.162,81	662,81	- 918,98
E7	Sonstige laufende Erträge	98.596,41	100.000,00	94.184,83	- 5.815,17	- 4.411,58
	45150000 Bestandsveränderungen an Waren	- 32,00		- 32,00	- 32,00	
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			999,00	999,00	999,00
	46250000 Konzessionsabgaben	96.943,53	100.000,00	93.400,00	- 6.600,00	- 3.543,53
	46300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,13				- 3,13
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen	1.681,75		- 188,72	- 188,72	- 1.870,47
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			14,55	14,55	14,55
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge			- 8,00	- 8,00	- 8,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.292.709,43	4.455.200,00	4.037.983,99	- 417.216,01	- 254.725,44
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	801.065,07	1.286.000,00	949.446,70	- 336.553,30	148.381,63
	50110000 Bürgermeister	21.371,00	21.500,00	21.000,00	- 500,00	- 371,00
	50120000 Beigeordnete	4.110,87		2.980,00	2.980,00	- 1.130,87
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	4.312,00	4.800,00	5.660,00	860,00	1.348,00
	50221000 Vergütungen	599.872,99	869.150,00	649.582,61	- 219.567,39	49.709,62
	50222000 Leistungszulagen	11.410,00	16.550,00		- 16.550,00	- 11.410,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50291000	Vergütungen	40.851,17	70.750,00	41.154,80	- 29.595,20	303,63
50292000	Leistungszulagen	53,39	1.400,00		- 1.400,00	- 53,39
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	200,65	100,00		- 100,00	- 200,65
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	45.468,64	67.050,00	48.602,14	- 18.447,86	3.133,50
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.292,87	5.600,00	2.554,97	- 3.045,03	- 737,90
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	124.434,92	182.700,00	132.181,04	- 50.518,96	7.746,12
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.422,83	21.250,00	12.065,34	- 9.184,66	- 1.357,49
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	87,84		87,84		
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	402,74	400,00	394,96	- 5,04	- 7,78
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	2.067,55		1.166,00	1.166,00	- 901,55
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 59.246,00	9.000,00	18.575,00	9.575,00	77.821,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 21.227,39		7.444,47	7.444,47	28.671,86
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.050,53	4.750,00	1.869,53	- 2.880,47	- 1.181,00
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	7.128,47	11.000,00	4.128,00	- 6.872,00	- 3.000,47
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.711,55	738.600,00	341.666,80	- 396.933,20	21.955,25
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	42,08		517,09	517,09	475,01
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	21.520,02	28.300,00	19.878,83	- 8.421,17	- 1.641,19
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	8.685,08	11.700,00	8.282,84	- 3.417,16	- 402,24
52230000	Aufwendungen für Strom	25.173,78	35.000,00	22.262,26	- 12.737,74	- 2.911,52
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	10.633,94	13.450,00	9.803,18	- 3.646,82	- 830,76
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			894,04	894,04	894,04
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.421,18	2.000,00	1.323,26	- 676,74	- 97,92
52312000	Außenanlagen	20.550,94	46.500,00	15.952,42	- 30.547,58	- 4.598,52
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	34.873,17	330.000,00	37.904,03	- 292.095,97	3.030,86
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.850,00		- 1.850,00	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	51.246,22	78.900,00	51.094,21	- 27.805,79	- 152,01
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			494,79	494,79	494,79
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	24.765,40	30.000,00	60.850,40	30.850,40	36.085,00
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.500,00	3.124,46	1.624,46	3.124,46
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	45.765,15	50.000,00	46.375,25	- 3.624,75	610,10
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.006,10	27.000,00	8.784,70	- 18.215,30	4.778,60
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.266,02	4.300,00	1.426,15	- 2.873,85	- 3.839,87
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.370,91	1.800,00	979,85	- 820,15	- 391,06
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.248,03	7.200,00	2.663,94	- 4.536,06	- 584,09
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	10.030,63	16.000,00	17.401,03	1.401,03	7.370,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52420000 Essens- /Getränkekosten	37.421,40	38.200,00	28.805,82	- 9.394,18	- 8.615,58
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	13.579,50	14.000,00	2.736,25	- 11.263,75	- 10.843,25
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	112,00	700,00	112,00	- 588,00	
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich		200,00		- 200,00	
E11	Abschreibungen	377.403,94	447.950,00	383.913,27	- 64.036,73	6.509,33
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	24.532,00	60.050,00	24.551,00	- 35.499,00	19,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.212,00	6.300,00	6.212,00	- 88,00	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.000,00		- 1.000,00	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	1.296,00	1.250,00	1.239,00	- 11,00	- 57,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		9.300,00		- 9.300,00	
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen		500,00		- 500,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.947,00	3.450,00	1.946,00	- 1.504,00	- 1,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	275.699,95	276.250,00	276.112,55	- 137,45	412,60
	53610000 Wohnbauten	489,00	500,00	489,00	- 11,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	37.625,00	37.650,00	37.625,00	- 25,00	
	53630000 Schulgebäuden und Schulturnhallen			- 2.550,00	- 2.550,00	- 2.550,00
	53650000 Sportanlagen			2.550,00	2.550,00	2.550,00
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	2.226,00	2.300,00	2.226,00	- 74,00	
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	3.668,00	3.700,00	5.424,75	1.724,75	1.756,75
	53840000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung / technische Ausgleichsmaßnahmen		7.700,00		- 7.700,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.708,99	38.000,00	28.087,97	- 9.912,03	4.378,98
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.191.065,93	2.259.000,00	2.258.294,65	- 705,35	67.228,72
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.750,00		- 2.750,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.706,66	6.150,00		- 6.150,00	- 3.706,66
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
	54193000 Personalkosten (Pflicht)	40.301,62	62.000,00	56.387,50	- 5.612,50	16.085,88
	54310000 Gewerbesteuerumlage	70.561,65	38.100,00	46.419,15	8.319,15	- 24.142,50
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.188.943,00	1.230.000,00	1.234.390,00	4.390,00	45.447,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	877.553,00	910.000,00	911.098,00	1.098,00	33.545,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.700,00		- 2.700,00	
	55890010 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	110.560,43	140.650,00	45.309,81	- 95.340,19	- 65.250,62
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.254,50	1.800,00	353,44	- 1.446,56	- 901,06
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.064,41	1.650,00	14,70	- 1.635,30	- 1.049,71
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	745,17	700,00	1.048,09	348,09	302,92
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.329,24	2.500,00	3.160,96	660,96	831,72
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	5.000,00	1.270,81	- 3.729,19	1.257,33
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	560,02	8.000,00	929,76	- 7.070,24	369,74
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.171,81	8.500,00	4.904,51	- 3.595,49	- 3.267,30
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)	2.234,51	3.600,00	1.390,55	- 2.209,45	- 843,96
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	95,90	100,00	95,90	- 4,10	
56321000	Bücher	2.492,71	2.750,00	1.257,06	- 1.492,94	- 1.235,65
56330000	Porto und Versandkosten	143,93	250,00	157,47	- 92,53	13,54
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		150,00		- 150,00	
56341000	Fernmeldegebühren	2.202,66	4.150,00	2.651,20	- 1.498,80	448,54
56343000	Miete, Leasing	3.451,65	3.650,00	2.748,30	- 901,70	- 703,35
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	507,45	600,00	95,80	- 504,20	- 411,65
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	1.500,00		- 1.500,00	- 120,00
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	827,37	200,00	2.000,00	1.800,00	1.172,63
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	19.720,46	34.400,00	14.892,68	- 19.507,32	- 4.827,78
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	1.977,46	2.000,00	1.929,31	- 70,69	- 48,15
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	516,13	1.000,00	256,22	- 743,78	- 259,91
56410000	Versicherungsbeiträge		50,00		- 50,00	
56411000	Gebäudeversicherungen	6.082,33	8.250,00	6.363,33	- 1.886,67	281,00
56412000	Kfz-Versicherungen	1.022,83	1.150,00	1.358,93	208,93	336,10
56413000	Haftpflichtversicherungen	10.123,21	10.450,00	10.273,39	- 176,61	150,18
56414000	Unfallversicherungen	14.186,47	14.900,00	14.255,77	- 644,23	69,30
56419000	Sonstige Versicherungen	8,01		8,01	8,01	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	507,20	850,00	1.115,78	265,78	608,58
56430000	Sonstige Beiträge	2.259,29	3.200,00	2.636,44	- 563,56	377,15
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	320,00		8.670,00	8.670,00	8.350,00
56551000	Einzelwertberichtigung	13.049,04		- 10.347,92	- 10.347,92	- 23.396,96
56552000	Pauschalwertberichtigung	544,33		- 627,87	- 627,87	- 1.172,20
56553000	Niederschlagung von Forderungen			- 34.652,27	- 34.652,27	- 34.652,27
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.417,63		1.608,13	1.608,13	- 2.809,50
56810000	Grundsteuer	682,26	950,00	682,26	- 267,74	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		200,00	210,00	10,00	210,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	3.799,16	12.000,00	3.880,00	- 8.120,00	80,84
56920000	Verfüungsmittel	131,11	550,00		- 550,00	- 131,11
56930000	Repräsentationen	2.614,78	5.100,00	564,37	- 4.535,63	- 2.050,41
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	1.577,20				- 1.577,20
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	806,72	500,00	154,70	- 345,30	- 652,02
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.799.806,92	4.874.900,00	3.978.631,23	- 896.268,77	178.824,31
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	492.902,51	- 419.700,00	59.352,76	479.052,76	- 433.549,75
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.294,54	1.700,00	- 3.775,47	- 5.475,47	- 11.070,01
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich	8,79	50,00	8,53	- 41,47	- 0,26
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	176,00	100,00	102,00	2,00	- 74,00
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,75	50,00		- 50,00	- 8,75
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	7.101,00	1.500,00	- 3.886,00	- 5.386,00	- 10.987,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.194,61	40.000,00	35.091,67	- 4.908,33	- 5.102,94
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		100,00		- 100,00	
57450000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	100,91	100,00	65,80	- 34,20	- 35,11
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		2.250,00		- 2.250,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	23.298,51	21.500,00	21.458,74	- 41,26	- 1.839,77
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	16.405,19	13.500,00	13.468,13	- 31,87	- 2.937,06
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	390,00	2.500,00	99,00	- 2.401,00	- 291,00
57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 32.900,07	- 38.300,00	- 38.867,14	- 567,14	- 5.967,07
E20	Ordentliches Ergebnis	460.002,44	- 458.000,00	20.485,62	478.485,62	- 439.516,82
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	460.002,44	- 458.000,00	20.485,62	478.485,62	- 439.516,82



2. FINANZRECHNUNG GEMÄß § 45 GEMHVO (DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO) ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
F1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.023.381,07	3.057.614,53
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	591.129,15	854.682,01
F3. Einzahlungen der sozialen Sicherung		
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.903,20	12.365,00
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.291,63	67.394,36
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.825,48	9.933,15
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	101.185,77	90.448,53
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.889.716,30	4.092.437,58
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	880.500,17	925.211,88
F10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.654,69	353.545,70
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.199.755,21	2.256.275,50
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	89.127,91	82.877,12
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.499.037,98	3.617.910,20
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	390.678,32	474.527,38
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.972,01	6.840,60
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	44.351,54	35.119,57
F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-41.379,53	-28.278,97
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	349.298,79	446.248,41
F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
F23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	349.298,79	446.248,41
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	147.617,10	145.781,25
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen	52,49	1.052,76
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.669,59	146.834,01



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.814,00	
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	825.527,34	636.899,31
F30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
F31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	827.341,34	636.899,31
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-629.671,75	-490.065,30
<u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>-280.372,96</u>	<u>-43.816,89</u>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		
F36. Tilgung von Investitionskrediten	180.638,89	163.183,04
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-180.638,89	-163.183,04
F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	325.862,28	
F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		
F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder	19.599,72	855.197,35
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	18.099,72	855.197,35
F38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	327.362,28	
F39a. Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	133.649,57	206.999,93
F39b. Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		
F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	133.649,57	206.999,93
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	280.372,96	43.816,89
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	19.599,72	855.197,35
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	18.099,72	855.197,35
F41. Saldo der durchlaufenden Gelder	1.500,00	
<u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>281.872,96</u>	<u>43.816,89</u>
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-325.862,28	
F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)	168.659,90	283.065,37



2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

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

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Birkenheide wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit³
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

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

Die Ortsgemeinde Birkenheide hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2020 eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von -133.649,57 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -206.999,93 €. Dadurch veränderten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 beträgt -340.649,50 €.

¹ DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (BANZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BANZ VOM 18.02.2010) AUFGEHOBEN.

IM BUNDESANZEIGER, AMTLICHER TEIL VOM 08.04.2014, IST DER DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARD NR. 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG (DRS 21) DURCH DAS BUNDESMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

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

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

FINANZRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.023.381,07	3.073.200,00	3.057.614,53	- 15.585,47	34.233,46
60110000	Grundsteuer A	1.157,07	1.100,00	1.240,04	140,04	82,97
60120000	Grundsteuer B	350.691,76	350.000,00	353.240,28	3.240,28	2.548,52
60130000	Gewerbesteuer	402.421,91	410.000,00	484.085,48	74.085,48	81.663,57
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.023.841,90	2.029.200,00	1.933.052,42	- 96.147,58	- 90.789,48
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	57.534,09	51.600,00	62.653,04	11.053,04	5.118,95
60330000	Hundesteuer	18.856,13	18.500,00	17.866,30	- 633,70	- 989,83
60521000	Familienleistungsausgleich	168.878,21	212.800,00	205.476,97	- 7.323,03	36.598,76



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	591.129,15	880.000,00	854.682,01	- 25.317,99	263.552,86
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	9.800,00	9.800,00	54.796,00	44.996,00	44.996,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.251,88	13.500,00	33.257,28	19.757,28	13.005,40
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	556.044,00	856.500,00	764.628,73	- 91.871,27	208.584,73
61449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.833,27	200,00		- 200,00	- 4.833,27
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	200,00				- 200,00
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			2.000,00	2.000,00	2.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.903,20	15.600,00	12.365,00	- 3.235,00	- 3.538,20
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	225,00	300,00	525,00	225,00	300,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	760,00	700,00	790,00	90,00	30,00
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		50,00		- 50,00	
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.496,26	10.000,00	6.381,06	- 3.618,94	- 4.115,20
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.421,94	4.500,00	4.668,94	168,94	247,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.291,63	91.050,00	67.394,36	- 23.655,64	- 21.897,27
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	16,00	50,00	100,00	50,00	84,00
64120000	Mieten und Pachten	7.586,51	10.000,00	4.356,06	- 5.643,94	- 3.230,45
64140000	Beteiligung Essenskosten	46.918,60	49.000,00	36.489,69	- 12.510,31	- 10.428,91
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	34.770,52	32.000,00	26.448,61	- 5.551,39	- 8.321,91
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.825,48	11.900,00	9.933,15	- 1.966,85	- 58.892,33
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.664,92				- 12.664,92
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		4.000,00	439,14	- 3.560,86	439,14
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		3.000,00	3.988,60	988,60	3.988,60
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	51.337,37	1.400,00	1.000,00	- 400,00	- 50.337,37
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.823,19	3.500,00	4.505,41	1.005,41	- 317,78
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	101.185,77	100.000,00	90.448,53	- 9.551,47	- 10.737,24
66250000	Konzessionsabgaben	101.182,64	100.000,00	90.448,53	- 9.551,47	- 10.734,11
66300000	Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,13				- 3,13
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.889.716,30	4.171.750,00	4.092.437,58	- 79.312,42	202.721,28



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	880.500,17	1.277.000,00	925.211,88	- 351.788,12	44.711,71
70110000	Bürgermeister	21.371,00	21.500,00	21.000,00	- 500,00	- 371,00
70120000	Beigeordnete	4.110,87		2.980,00	2.980,00	- 1.130,87
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	3.352,00	4.800,00	7.338,00	2.538,00	3.986,00
70221000	Vergütungen	599.872,99	869.150,00	649.582,61	- 219.567,39	49.709,62
70222000	Leistungszulagen	11.463,39	17.950,00		- 17.950,00	- 11.463,39
70291000	Vergütungen	40.851,17	70.750,00	41.154,80	- 29.595,20	303,63
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	95,34	100,00	105,31	5,31	9,97
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	45.468,64	67.050,00	48.602,14	- 18.447,86	3.133,50
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	3.325,25	5.600,00	2.522,59	- 3.077,41	- 802,66
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	124.434,92	182.700,00	132.181,04	- 50.518,96	7.746,12
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.422,83	21.250,00	12.065,34	- 9.184,66	- 1.357,49
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	87,84		87,84		
70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	402,74	400,00	394,96	- 5,04	- 7,78
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	2.062,19		1.199,72	1.199,72	- 862,47
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.050,53	4.750,00	1.869,53	- 2.880,47	- 1.181,00
71130000	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	7.128,47	11.000,00	4.128,00	- 6.872,00	- 3.000,47
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	329.654,69	738.600,00	353.545,70	- 385.054,30	23.891,01
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	67.585,78	88.450,00	68.840,47	- 19.609,53	1.254,69
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			894,04	894,04	894,04
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.215,31	2.000,00	1.529,13	- 470,87	313,82
72312000	Außenanlagen	20.311,77	46.500,00	16.221,90	- 30.278,10	- 4.089,87
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	33.460,62	330.000,00	39.897,54	- 290.102,46	6.436,92
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.850,00		- 1.850,00	
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.765,40	30.000,00	60.850,40	30.850,40	36.085,00
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	50.871,22	78.900,00	51.601,92	- 27.298,08	730,70
72323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			494,79	494,79	494,79
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.500,00	3.124,46	1.624,46	3.124,46
72333000	Stromversorgungsanlagen	48.234,48	50.000,00	46.138,89	- 3.861,11	- 2.095,59
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.076,97	27.000,00	8.485,02	- 18.514,98	1.408,05
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	7.582,09				- 7.582,09
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.962,49	4.300,00	2.710,91	- 1.589,09	- 1.251,58
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.489,38	1.800,00	952,41	- 847,59	- 536,97
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.323,39	7.200,00	2.558,70	- 4.641,30	- 764,69
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10.362,88	16.000,00	15.277,39	- 722,61	4.914,51



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72420000 Essenskosten	36.889,66	38.200,00	29.043,98	- 9.156,02	- 7.845,68
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	12.218,00	14.000,00	4.811,75	- 9.188,25	- 7.406,25
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	305,25	700,00	112,00	- 588,00	- 193,25
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich		200,00		- 200,00	
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.199.755,21	2.259.000,00	2.256.275,50	- 2.724,50	56.520,29
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		2.750,00		- 2.750,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	56.642,14	78.150,00	65.633,64	- 12.516,36	8.991,50
	74310000 Gewerbesteuerumlage	76.617,07	38.100,00	45.153,86	7.053,86	- 31.463,21
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.188.943,00	1.230.000,00	1.234.390,00	4.390,00	45.447,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	877.553,00	910.000,00	911.098,00	1.098,00	33.545,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.700,00		- 2.700,00	
	75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	89.127,91	140.650,00	82.877,12	- 57.772,88	- 6.250,79
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.254,50	1.800,00	353,44	- 1.446,56	- 901,06
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.092,58	1.650,00	14,70	- 1.635,30	- 1.077,88
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	745,17	700,00	919,68	219,68	174,51
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	2.329,24	2.500,00	3.160,96	660,96	831,72
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	5.000,00	1.270,81	- 3.729,19	1.257,33
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	280,01	8.000,00	535,50	- 7.464,50	255,49
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.171,81	8.500,00	3.560,00	- 4.940,00	- 4.611,81
	76310000 Büromaterial	2.087,94	3.600,00	1.522,69	- 2.077,31	- 565,25
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	95,90	100,00	95,90	- 4,10	
	76321000 Bücher	2.492,71	2.750,00	1.114,96	- 1.635,04	- 1.377,75
	76330000 Porto und Versandkosten	105,14	250,00	143,93	- 106,07	38,79
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		150,00		- 150,00	
	76341000 Fernmeldegebühren	2.492,52	4.150,00	2.667,68	- 1.482,32	175,16
	76343000 Miete, Leasing	3.692,10	3.650,00	3.604,37	- 45,63	- 87,73
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	507,45	600,00	78,31	- 521,69	- 429,14
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	1.500,00		- 1.500,00	- 120,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	827,37	200,00	2.000,00	1.800,00	1.172,63
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	19.412,69	35.400,00	14.490,02	- 20.909,98	- 4.922,67
	76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	1.977,46	2.000,00	1.929,31	- 70,69	- 48,15
	76410000 Versicherungsbeiträge		50,00		- 50,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76411000	Gebäudeversicherungen	6.082,33	8.250,00	6.363,33	- 1.886,67	281,00
76412000	Kfz-Versicherungen	1.022,83	1.150,00	1.232,93	82,93	210,10
76413000	Haftpflichtversicherungen	10.123,21	10.450,00	10.273,39	- 176,61	150,18
76414000	Unfallversicherungen	14.186,47	14.900,00	14.255,77	- 644,23	69,30
76419000	Sonstige Versicherungen	8,01		8,01	8,01	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	840,50	850,00	1.115,78	265,78	275,28
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	3.648,29	3.200,00	2.651,29	- 548,71	- 997,00
76810000	Grundsteuer	682,26	950,00	682,26	- 267,74	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer		200,00	210,00	10,00	210,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	1.473,33	12.000,00	6.205,83	- 5.794,17	4.732,50
76920000	Verfüungsmittel	131,11	550,00		- 550,00	- 131,11
76930000	Repräsentationen	2.424,78	5.100,00	684,37	- 4.415,63	- 1.740,41
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlichen Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	806,72	500,00	1.731,90	1.231,90	925,18
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.499.037,98	4.417.950,00	3.617.910,20	- 800.039,80	118.872,22
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	390.678,32	- 246.200,00	474.527,38	720.727,38	83.849,06
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.972,01	1.700,00	6.840,60	5.140,60	3.868,59
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich	6,26	50,00	8,60	- 41,40	2,34
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	176,00	100,00	102,00	2,00	- 74,00
67500000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,75	50,00		- 50,00	- 8,75
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.781,00	1.500,00	6.730,00	5.230,00	3.949,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	44.351,54	40.000,00	35.119,57	- 4.880,43	- 9.231,97
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		100,00		- 100,00	
77450000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	100,91	100,00	65,80	- 34,20	- 35,11
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		2.250,00		- 2.250,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	27.455,44	21.500,00	21.510,64	10,64	- 5.944,80
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	16.405,19	13.500,00	13.468,13	- 31,87	- 2.937,06
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	390,00	2.500,00	75,00	- 2.425,00	- 315,00
77990000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen	- 41.379,53	- 38.300,00	- 28.278,97	10.021,03	13.100,56
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	349.298,79	- 284.500,00	446.248,41	730.748,41	96.949,62



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	349.298,79	- 284.500,00	446.248,41	730.748,41	96.949,62
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	50.000,00	1.099.500,00		- 1.099.500,00	- 50.000,00
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.000,00	260.000,00		- 260.000,00	- 50.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	147.617,10	159.000,00	145.781,25	- 13.218,75	- 1.835,85
68270000	Grabnutzungsentgelte	135.635,10	145.500,00	135.525,25	- 9.974,75	- 109,85
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
68560000	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	11.982,00	13.500,00	10.256,00	- 3.244,00	- 1.726,00
68719000	Ausleihungen / Kredite an verbundene Unternehmen / Sonstige	52,49		1.052,76	1.052,76	1.000,27
68760000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich			1.000,00	1.000,00	1.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.669,59	1.258.500,00	146.834,01	- 1.111.665,99	- 50.835,58
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	1.814,00	170.000,00		- 170.000,00	- 1.814,00
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige	1.814,00	30.000,00		- 30.000,00	- 1.814,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	825.527,34	2.108.000,00	636.899,31	- 1.471.100,69	- 188.628,03
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53,55	12.500,00		- 12.500,00	- 53,55
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	659.946,36	410.000,00	460.474,28	50.474,28	- 199.472,08
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	159.669,78	1.440.000,00	107.653,48	- 1.332.346,52	- 52.016,30
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	5.857,65	27.000,00	21.828,66	- 5.171,34	21.828,66
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	827.341,34	2.278.000,00	636.899,31	- 1.641.100,69	- 190.442,03



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 629.671,75	- 1.019.500,00	- 490.065,30	529.434,70	139.606,45
F34	Finanzmittelüberschuss /-mittelfehlbetrag	- 280.372,96	- 1.304.000,00	- 43.816,89	1.260.183,11	236.556,07
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		1.019.500,00		- 1.019.500,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.019.500,00		- 1.019.500,00	
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	180.638,89	180.400,00	163.183,04	- 17.216,96	- 17.455,85
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	12.108,00	29.250,00	12.108,00	- 17.142,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	168.530,89	151.150,00	151.075,04	- 74,96	- 17.455,85
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 180.638,89	839.100,00	- 163.183,04	- 1.002.283,04	17.455,85
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	325.862,28				- 325.862,28
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
		325.862,28				- 325.862,28
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
		19.599,72		855.197,35	855.197,35	835.597,63
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
		18.099,72		855.197,35	855.197,35	837.097,63
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
		327.362,28				- 327.362,28
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
69444001	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)	133.649,57	479.600,00	206.999,93	- 272.600,07	73.350,36
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
79440000	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU	133.649,57	479.600,00	206.999,93	- 272.600,07	73.350,36
			14.700,00		- 14.700,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
		133.649,57	464.900,00	206.999,93	- 257.900,07	73.350,36
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	280.372,96	1.304.000,00	43.816,89	- 1.260.183,11	- 236.556,07
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	19.599,72		855.197,35	855.197,35	835.597,63
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	11.404,42		591.017,48	591.017,48	579.613,06
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	8.195,30		264.179,87	264.179,87	255.984,57
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	18.099,72		855.197,35	855.197,35	837.097,63
		9.904,42		591.017,48	591.017,48	581.113,06
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	8.195,30		264.179,87	264.179,87	255.984,57
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.500,00				- 1.500,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	281.872,96	1.304.000,00	43.816,89	- 1.260.183,11	- 238.056,07



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					325.862,28
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	168.659,90	- 464.900,00	283.065,37	747.965,37	114.405,47
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					



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

3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

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

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	17,35		2.014,46	2.014,46	1.997,11
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	17,35		14,46	14,46	- 2,89
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.000,00	2.000,00	2.000,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.014,46	2.014,46	1.997,11
	50110000 Bürgermeister	- 14.877,01	54.050,00	60.889,16	6.839,16	75.766,17
	50120000 Beigeordnete	21.371,00	21.500,00	21.000,00	- 500,00	- 371,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	4.110,87		2.980,00	2.980,00	- 1.130,87
	50221000 Vergütungen	4.312,00	4.800,00	5.660,00	860,00	1.348,00
	50222000 Leistungszulagen	3.755,13	4.000,00	3.983,26	- 16,74	228,13
	50291000 Vergütungen	129,00				- 129,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	309,37	300,00	303,80	3,80	- 5,57
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	801,30	800,00	806,75	6,75	5,45
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	2.038,97	2.550,00	1.362,72	- 1.187,28	- 676,25
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	87,84		87,84	87,84	
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 59.246,00	9.000,00	18.575,00	9.575,00	77.821,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	324,96		2.001,79	2.001,79	1.676,83
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	0,08				- 0,08
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.128,47	11.000,00	4.128,00	- 6.872,00	- 3.000,47
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	31,21	500,00	556,67	56,67	525,46
	52420000 Essens- /GetränkKosten	19,99	300,00	496,00	196,00	476,01
E11	Abschreibungen	11,22	200,00	60,67	- 139,33	49,45
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	298,00	450,00	298,00	- 152,00	
		298,00	450,00	298,00	- 152,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.379,20	39.600,00	24.064,37	- 15.535,63	- 1.314,83
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		800,00		- 800,00	
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	397,34	450,00	14,70	- 435,30	- 382,64
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.329,24	2.500,00	2.423,66	- 76,34	94,42
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)	106,47	250,00		- 250,00	- 106,47
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	95,90	100,00	95,90	- 4,10	
56330000	Porto und Versandkosten		50,00		- 50,00	
56341000	Fernmeldegebühren		400,00		- 400,00	
56343000	Miete, Leasing	260,61	300,00	345,49	45,49	84,88
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	1.500,00		- 1.500,00	- 120,00
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	827,37		2.000,00	2.000,00	1.172,63
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		50,00		- 50,00	
56412000	Kfz-Versicherungen	74,85	150,00	74,85	- 75,15	
56413000	Haftpflichtversicherungen	9.231,90	9.450,00	9.382,08	- 67,92	150,18
56414000	Unfallversicherungen	5.330,47	5.900,00	5.223,32	- 676,68	- 107,15
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	150,00	60,00	- 90,00	
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	3.799,16	12.000,00	3.880,00	- 8.120,00	80,84
56920000	Verfügungsmittel	131,11	550,00		- 550,00	- 131,11
56930000	Repräsentationen	2.614,78	5.000,00	564,37	- 4.435,63	- 2.050,41
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.831,40	94.600,00	85.808,20	- 8.791,80	74.976,80
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.814,05	- 94.600,00	- 83.793,74	10.806,26	- 72.979,69
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 10.814,05	- 94.600,00	- 83.793,74	10.806,26	- 72.979,69
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419,78	550,00		- 550,00	- 1.419,78
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419,78	550,00		- 550,00	- 1.419,78
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.419,78	- 550,00		550,00	1.419,78
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.233,83	- 95.150,00	- 83.793,74	11.356,26	- 71.559,91

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020**

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	3.078.378,83	3.073.200,00	2.998.034,85	- 75.165,15	- 80.343,98
40110000	Grundsteuer A	1.155,03	1.100,00	1.196,31	96,31	41,28
40120000	Grundsteuer B	350.985,79	350.000,00	353.544,02	3.544,02	2.558,23
40130000	Gewerbesteuer	411.719,05	410.000,00	463.124,03	53.124,03	51.404,98
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.038.010,08	2.029.200,00	1.902.034,93	- 127.165,07	- 135.975,15
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	57.684,38	51.600,00	61.729,99	10.129,99	4.045,61
40330000	Hundesteuer	18.532,33	18.500,00	18.333,66	- 166,34	- 198,67
40521000	Familienleistungsausgleich	200.292,17	212.800,00	198.071,91	- 14.728,09	- 2.220,26
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.800,00	9.800,00	12.572,00	2.772,00	2.772,00
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	4.900,00	4.900,00	7.672,00	2.772,00	2.772,00
41320100	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU/ vom Land (KEF aus dem kommunalen Finanzausgleich)	4.900,00	4.900,00	4.900,00		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.815,63	4.900,00	5.129,59	229,59	313,96
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.417,63	4.500,00	4.732,59	232,59	314,96
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	398,00	400,00	397,00	- 3,00	- 1,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.141,51	2.100,00	2.201,51	101,51	60,00
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten			60,00	60,00	60,00
44120000	Mieten und Pachten	500,00	500,00	500,00		
44122000	Erbbauzins allgemein	409,82	400,00	409,82	9,82	
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	1.231,69	1.200,00	1.231,69	31,69	
E7	Sonstige laufende Erträge	1.684,88				- 1.684,88
46300000	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,13				- 3,13
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	1.681,75				- 1.681,75
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.096.820,85	3.090.000,00	3.017.937,95	- 72.062,05	- 78.882,90
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	200,65	100,00		- 100,00	- 200,65
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	200,65	100,00		- 100,00	- 200,65
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311,63	5.150,00	3.292,96	- 1.857,04	2.981,33
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	56,50	100,00	56,50	- 43,50	
52230000	Aufwendungen für Strom	143,13	150,00		- 150,00	- 143,13
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		500,00		- 500,00	
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.500,00	3.124,46	1.624,46	3.124,46
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00		- 2.000,00	
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	112,00	700,00	112,00	- 588,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich Abschreibungen		200,00		- 200,00	
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.604,00	1.700,00	1.604,00	- 96,00	
	53610000 Wohnbauten	464,00	500,00	464,00	- 36,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	489,00	500,00	489,00	- 11,00	
E12	53690000 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	651,00	700,00	651,00	- 49,00	
		2.137.057,65	2.178.100,00	2.191.907,15	13.807,15	54.849,50
	54310000 Gewerbesteuerumlage	70.561,65	38.100,00	46.419,15	8.319,15	- 24.142,50
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.188.943,00	1.230.000,00	1.234.390,00	4.390,00	45.447,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	877.553,00	910.000,00	911.098,00	1.098,00	33.545,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.424,36	1.500,00	- 38.536,60	- 40.036,60	- 63.960,96
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	560,02	100,00	394,26	294,26	- 165,76
	56419000 Sonstige Versicherungen			8,01	8,01	8,01
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	208,71	250,00	231,64	- 18,36	22,93
	56430000 Sonstige Beiträge	11,56	200,00	9,63	- 190,37	- 1,93
	56551000 Einzelwertberichtigung	18.999,85		- 10.249,07	- 10.249,07	- 29.248,92
	56552000 Pauschalwertberichtigung	544,33		- 627,87	- 627,87	- 1.172,20
	56553000 Niederschlagung von Forderungen			- 30.166,43	- 30.166,43	- 30.166,43
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.417,63		1.608,13	1.608,13	- 2.809,50
	56810000 Grundsteuer	682,26	950,00	255,10	- 694,90	- 427,16
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.164.598,29	2.186.550,00	2.158.267,51	- 28.282,49	- 6.330,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	932.222,56	903.450,00	859.670,44	- 43.779,56	- 72.552,12
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.285,75	1.650,00	- 3.784,00	- 5.434,00	- 11.069,75
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	176,00	100,00	102,00	2,00	- 74,00
	47500000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,75	50,00		- 50,00	- 8,75
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	7.101,00	1.500,00	- 3.886,00	- 5.386,00	- 10.987,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.194,61	40.000,00	35.091,67	- 4.908,33	- 5.102,94
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		100,00		- 100,00	
	57450000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	100,91	100,00	65,80	- 34,20	- 35,11
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		2.250,00		- 2.250,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	23.298,51	21.500,00	21.458,74	- 41,26	- 1.839,77
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	16.405,19	13.500,00	13.468,13	- 31,87	- 2.937,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	390,00	2.500,00	99,00	- 2.401,00	- 291,00
57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 32.908,86	- 38.350,00	- 38.875,67	- 525,67	- 5.966,81
E20	Ordentliches Ergebnis	899.313,70	865.100,00	820.794,77	- 44.305,23	- 78.518,93
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332,34	4.700,00		- 4.700,00	- 332,34
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332,34	4.700,00		- 4.700,00	- 332,34
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 332,34	- 4.700,00		4.700,00	332,34
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	898.981,36	860.400,00	820.794,77	- 39.605,23	- 78.186,59

**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020**

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	732.277,08	900.650,00	600.946,89	- 299.703,11	- 131.330,19
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	16.337,53	10.000,00	29.717,82	19.717,82	13.380,29
41442010	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.490,00	3.500,00	3.525,00	25,00	35,00
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	693.538,51	856.500,00	542.598,02	- 313.901,98	- 150.940,49
41449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.331,91	200,00		- 200,00	- 1.331,91
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	200,00				- 200,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.379,13	30.450,00	25.106,05	- 5.343,95	7.726,92
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.389,80	18.450,00	14.286,62	- 4.163,38	- 4.103,18
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	225,00	300,00	525,00	225,00	300,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		50,00		- 50,00	
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.615,26	10.000,00	5.933,84	- 4.066,16	- 4.681,42
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.549,54	8.100,00	7.827,78	- 272,22	278,24
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.636,40	88.950,00	59.412,76	- 29.537,24	- 29.223,64
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	16,00	50,00	40,00	- 10,00	24,00
44120000	Mieten und Pachten	6.190,00	7.900,00	691,19	- 7.208,81	- 5.498,81
44130000	Kindertagesstätten			- 1.431,63	- 1.431,63	- 1.431,63
44140000	Beteiligung Essenskosten	49.473,40	49.000,00	33.668,80	- 15.331,20	- 15.804,60
44150000	Bestattungswesen			- 335,60	- 335,60	- 335,60
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	32.957,00	32.000,00	26.780,00	- 5.220,00	- 6.177,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.453,91	10.800,00	4.088,31	- 6.711,69	- 16.365,60
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.664,92				- 12.664,92
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		4.000,00	271,70	- 3.728,30	271,70
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.577,20	2.000,00	2.052,30	52,30	475,10
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		300,00	- 1.368,50	- 1.668,50	- 1.368,50
44259010	Papiergeld	1.130,00	1.000,00	1.000,00		- 130,00
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	5.081,79	3.500,00	2.132,81	- 1.367,19	- 2.948,98
E7	Sonstige laufende Erträge	- 32,00		- 214,17	- 214,17	- 182,17
45150000	Bestandsveränderungen an Waren	- 32,00		- 32,00	- 32,00	
46620000	Erträge aus Zuschreibungen			- 188,72	- 188,72	- 188,72



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			14,55	14,55	14,55
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge			- 8,00	- 8,00	- 8,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	859.725,19	1.018.850,00	678.520,41	- 340.329,59	- 181.204,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	707.760,18	1.118.350,00	781.078,40	- 337.271,60	73.318,22
	50221000 Vergütungen	519.446,86	784.800,00	566.907,48	- 217.892,52	47.460,62
	50222000 Leistungszulagen	9.001,00	14.950,00		- 14.950,00	- 9.001,00
	50291000 Vergütungen	35.536,17	64.750,00	35.678,85	- 29.071,15	142,68
	50292000 Leistungszulagen	53,39	1.300,00		- 1.300,00	- 53,39
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	39.067,65	60.550,00	42.292,74	- 18.257,26	3.225,09
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.879,93	5.150,00	2.587,21	- 2.562,79	- 292,72
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	107.132,96	165.650,00	115.159,97	- 50.490,03	8.027,01
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	9.883,63	17.050,00	9.186,01	- 7.863,99	- 697,62
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	160,92		235,36	235,36	74,44
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.985,80		1.029,40	1.029,40	- 956,40
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 19.886,85		6.417,00	6.417,00	26.303,85
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.498,72	4.150,00	1.584,38	- 2.565,62	- 914,34
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.207,45	595.750,00	208.919,09	- 386.830,91	- 13.288,36
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	42,08		517,09	517,09	475,01
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	21.520,02	28.300,00	19.878,83	- 8.421,17	- 1.641,19
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	8.606,61	11.300,00	7.704,25	- 3.595,75	- 902,36
	52230000 Aufwendungen für Strom	23.395,41	33.250,00	21.252,24	- 11.997,76	- 2.143,17
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	10.528,62	13.050,00	9.602,41	- 3.447,59	- 926,21
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			894,04	894,04	894,04
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.421,18		31,26	31,26	- 1.389,92
	52312000 Außenanlagen	7.533,78	30.500,00	11.744,82	- 18.755,18	4.211,04
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	34.784,18	329.000,00	37.773,13	- 291.226,87	2.988,95
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.850,00		- 1.850,00	
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	51.246,22	77.400,00	51.094,21	- 26.305,79	- 152,01
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			494,79	494,79	494,79
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.303,53		689,94	689,94	- 613,59
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.505,34	5.900,00	2.127,83	- 3.772,17	- 377,51
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	8.330,80	13.200,00	13.632,85	432,85	5.302,05
	52420000 Essens- /Getränkekosten	37.410,18	38.000,00	28.745,15	- 9.254,85	- 8.665,03
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	13.579,50	14.000,00	2.736,25	- 11.263,75	- 10.843,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	Abschreibungen	64.984,99	116.800,00	69.373,97	- 47.426,03	4.388,98
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		34.150,00		- 34.150,00	
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.186,00	1.250,00	1.186,00	- 64,00	
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		9.300,00		- 9.300,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.947,00	1.950,00	1.946,00	- 4,00	- 1,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	197,00	200,00	197,00	- 3,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	37.625,00	37.650,00	37.625,00	- 25,00	
53630000	Schulgebäuden und Schulturnhallen			- 2.550,00	- 2.550,00	- 2.550,00
53650000	Sportanlagen			2.550,00	2.550,00	2.550,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	1.575,00	1.600,00	1.575,00	- 25,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	190,00	200,00	190,00	- 10,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.264,99	30.500,00	26.654,97	- 3.845,03	4.389,98
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54.008,28	80.900,00	66.387,50	- 14.512,50	12.379,22
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.750,00		- 2.750,00	
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.706,66	6.150,00		- 6.150,00	- 3.706,66
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
54193000	Personalkosten (Pflicht)	40.301,62	62.000,00	56.387,50	- 5.612,50	16.085,88
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.700,00		- 2.700,00	
55890010	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.389,05	78.600,00	52.993,50	- 25.606,50	604,45
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.254,50	1.000,00	20,00	- 980,00	- 1.234,50
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	667,07	1.200,00		- 1.200,00	- 667,07
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	216,10		233,72	233,72	17,62
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige			737,30	737,30	737,30
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		800,00		- 800,00	
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.559,67	3.500,00	3.560,00	60,00	0,33
56310000	Büromaterial (Verbrauchsmaterial)	2.128,04	3.350,00	1.390,55	- 1.959,45	- 737,49
56321000	Bücher	2.492,71	2.750,00	1.257,06	- 1.492,94	- 1.235,65
56330000	Porto und Versandkosten	143,93	200,00	157,47	- 42,53	13,54
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00		- 100,00	
56341000	Fernmeldegebühren	1.888,67	3.400,00	2.352,83	- 1.047,17	464,16
56343000	Miete, Leasing	3.191,04	3.350,00	2.402,81	- 947,19	- 788,23



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	507,45	600,00	95,80	- 504,20	- 411,65
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		200,00		- 200,00	
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	19.720,46	33.650,00	14.892,68	- 18.757,32	- 4.827,78
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	1.977,46	2.000,00	1.929,31	- 70,69	- 48,15
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	516,13	1.000,00	256,22	- 743,78	- 259,91
56411000	Gebäudeversicherungen	6.051,09	8.200,00	6.330,68	- 1.869,32	279,59
56413000	Haftpflichtversicherungen	891,31	1.000,00	891,31	- 108,69	
56414000	Unfallversicherungen	8.856,00	9.000,00	9.032,45	32,45	176,45
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	177,60	200,00	332,95	132,95	155,35
56430000	Sonstige Beiträge	2.247,73	3.000,00	2.626,81	- 373,19	379,08
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5,00		8.666,00	8.666,00	8.661,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 6.030,11		- 313,77	- 313,77	5.716,34
56553000	Niederschlagung von Forderungen			- 4.285,84	- 4.285,84	- 4.285,84
56810000	Grundsteuer			427,16	427,16	427,16
56930000	Repräsentationen		100,00		- 100,00	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	1.577,20				- 1.577,20
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	350,00				- 350,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.101.349,95	1.993.100,00	1.178.752,46	- 814.347,54	77.402,51
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 241.624,76	- 974.250,00	- 500.232,05	474.017,95	- 258.607,29
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 241.624,76	- 974.250,00	- 500.232,05	474.017,95	- 258.607,29
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.871,66	60.950,00	53.548,18	- 7.401,82	- 22.323,48
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.871,66	60.950,00	53.548,18	- 7.401,82	- 22.323,48
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 75.871,66	- 60.950,00	- 53.548,18	7.401,82	22.323,48
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 317.496,42	- 1.035.200,00	- 553.780,23	481.419,77	- 236.283,81



TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –
ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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	53.942,00	54.000,00	53.941,00	- 59,00	- 1,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	53.942,00	54.000,00	53.941,00	- 59,00	- 1,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.963,84	191.250,00	188.842,93	- 2.407,07	3.879,09
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	760,00	700,00	820,00	120,00	60,00
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	184.203,84	190.500,00	188.022,93	- 2.477,07	3.819,09
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,67	1.100,00	2.328,24	1.228,24	2.031,57
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich			139,14	139,14	139,14
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		1.000,00	359,10	- 640,90	359,10
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	296,67	100,00	- 200,00	- 300,00	- 496,67
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			2.030,00	2.030,00	2.030,00
E7	Sonstige laufende Erträge	96.943,53	100.000,00	94.399,00	- 5.601,00	- 2.544,53
46114000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			999,00	999,00	999,00
46250000	Konzessionsabgaben	96.943,53	100.000,00	93.400,00	- 6.600,00	- 3.543,53
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	336.146,04	346.350,00	339.511,17	- 6.838,83	3.365,13
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	107.981,25	113.500,00	107.479,14	- 6.020,86	- 502,11
50221000	Vergütungen	76.671,00	80.350,00	78.691,87	- 1.658,13	2.020,87
50222000	Leistungszulagen	2.280,00	1.600,00		- 1.600,00	- 2.280,00
50291000	Vergütungen	5.315,00	5.900,00	5.475,95	- 424,05	160,95
50292000	Leistungszulagen		100,00		- 100,00	
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	6.091,62	6.200,00	6.005,60	- 194,40	- 86,02
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	412,94	450,00	- 32,24	- 482,24	- 445,18
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	16.500,66	16.250,00	16.214,32	- 35,68	- 286,34
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.500,23	1.650,00	1.516,61	- 133,39	16,38
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	241,82	400,00	159,60	- 240,40	- 82,22
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	81,75		136,60	136,60	54,85
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	- 1.665,50		- 974,32	- 974,32	691,18
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	551,73	600,00	285,15	- 314,85	- 266,58



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.161,26	137.200,00	128.898,08	- 8.301,92	31.736,82
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	21,97	300,00	522,09	222,09	500,12
52230000	Aufwendungen für Strom	1.635,24	1.600,00	1.010,02	- 589,98	- 625,22
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	105,32	400,00	200,77	- 199,23	95,45
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		2.000,00	1.292,00	- 708,00	1.292,00
52312000	Außenanlagen	13.017,16	16.000,00	4.207,60	- 11.792,40	- 8.809,56
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	88,99	500,00	130,90	- 369,10	41,91
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.500,00		- 1.500,00	
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	24.765,40	30.000,00	60.850,40	30.850,40	36.085,00
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	45.765,15	50.000,00	46.375,25	- 3.624,75	610,10
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.006,10	25.000,00	8.784,70	- 16.215,30	4.778,60
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.962,49	4.300,00	736,21	- 3.563,79	- 3.226,28
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.370,91	1.800,00	979,85	- 820,15	- 391,06
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	742,69	1.300,00	536,11	- 763,89	- 206,58
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	1.679,84	2.500,00	3.272,18	772,18	1.592,34
E11	Abschreibungen	310.516,95	329.000,00	312.637,30	- 16.362,70	2.120,35
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	24.532,00	25.900,00	24.551,00	- 1.349,00	19,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.026,00	5.050,00	5.026,00	- 24,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.000,00		- 1.000,00	
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	1.296,00	1.250,00	1.239,00	- 11,00	- 57,00
53450000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen		500,00		- 500,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		1.500,00		- 1.500,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	275.038,95	275.550,00	275.451,55	- 98,45	412,60
53820000	Maschinen und technische Anlagen	3.478,00	3.500,00	5.234,75	1.734,75	1.756,75
53840000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung / technische Ausgleichsmaßnahmen		7.700,00		- 7.700,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.146,00	7.050,00	1.135,00	- 5.915,00	- 11,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.367,82	20.950,00	6.788,54	- 14.161,46	- 579,28
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			333,44	333,44	333,44
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	529,07	700,00	814,37	114,37	285,30
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	5.000,00	1.270,81	- 3.729,19	1.257,33
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		7.100,00	535,50	- 6.564,50	535,50
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.612,14	5.000,00	1.344,51	- 3.655,49	- 3.267,63



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten		50,00		- 50,00	
56341000	Fernmeldegebühren	313,99	350,00	298,37	- 51,63	- 15,62
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges		700,00		- 700,00	
56410000	Versicherungsbeiträge		50,00		- 50,00	
56411000	Gebäudeversicherungen	31,24	50,00	32,65	- 17,35	1,41
56412000	Kfz-Versicherungen	947,98	1.000,00	1.284,08	284,08	336,10
56419000	Sonstige Versicherungen	8,01				- 8,01
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,89	250,00	491,19	241,19	430,30
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	315,00		4,00	4,00	- 311,00
56551000	Einzelwertberichtigung	79,30		214,92	214,92	135,62
56553000	Niederschlagung von Forderungen			- 200,00	- 200,00	- 200,00
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		200,00	210,00	10,00	210,00
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	456,72	500,00	154,70	- 345,30	- 302,02
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	523.027,28	600.650,00	555.803,06	- 44.846,94	32.775,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 186.881,24	- 254.300,00	- 216.291,89	38.008,11	- 29.410,65
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,79	50,00	8,53	- 41,47	- 0,26
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich	8,79	50,00	8,53	- 41,47	- 0,26
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	8,79	50,00	8,53	- 41,47	- 0,26
E20	Ordentliches Ergebnis	- 186.872,45	- 254.250,00	- 216.283,36	37.966,64	- 29.410,91
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.041,61	78.800,00	70.688,14	- 8.111,86	23.646,53
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.041,61	78.800,00	70.688,14	- 8.111,86	23.646,53
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	77.623,78	66.200,00	53.548,18	- 12.651,82	- 24.075,60
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 109.248,67	- 188.050,00	- 162.735,18	25.314,82	- 53.486,51



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

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	17,35		2.014,46	2.014,46	1.997,11
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	17,35		14,46	14,46	- 2,89
				2.000,00	2.000,00	2.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17,35		2.014,46	2.014,46	1.997,11
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
	70110000 Bürgermeister	43.084,03	45.050,00	41.990,37	- 3.059,63	- 1.093,66
	70120000 Beigeordnete	21.371,00	21.500,00	21.000,00	- 500,00	- 371,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	4.110,87		2.980,00	2.980,00	- 1.130,87
	70221000 Vergütungen	3.352,00	4.800,00	7.338,00	2.538,00	3.986,00
	70222000 Leistungszulagen	3.755,13	4.000,00	3.983,26	- 16,74	228,13
	70291000 Vergütungen	129,00				- 129,00
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	309,37	300,00	303,80	3,80	- 5,57
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	801,30	800,00	806,75	6,75	5,45
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	2.038,97	2.550,00	1.362,72	- 1.187,28	- 676,25
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	87,84		87,84	87,84	
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	0,08				- 0,08
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	7.128,47	11.000,00	4.128,00	- 6.872,00	- 3.000,47
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11,22	500,00	576,66	76,66	565,44
	72420000 Essenskosten	11,22	200,00	60,67	- 139,33	49,45



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	22.864,68	39.600,00	26.511,12	- 13.088,88	3.646,44
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		800,00		- 800,00	
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	397,34	450,00	14,70	- 435,30	- 382,64
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.329,24	2.500,00	2.423,66	- 76,34	94,42
76310000	Büromaterial	106,47	250,00		- 250,00	- 106,47
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	95,90	100,00	95,90	- 4,10	
76330000	Porto und Versandkosten		50,00		- 50,00	
76341000	Fernmeldegebühren		400,00		- 400,00	
76343000	Miete, Leasing	261,92	300,00	346,41	46,41	84,49
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	1.500,00		- 1.500,00	- 120,00
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	827,37		2.000,00	2.000,00	1.172,63
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
76412000	Kfz-Versicherungen	74,85	150,00	74,85	- 75,15	
76413000	Haftpflichtversicherungen	9.231,90	9.450,00	9.382,08	- 67,92	150,18
76414000	Unfallversicherungen	5.330,47	5.900,00	5.223,32	- 676,68	- 107,15
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	150,00	60,00	- 90,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	1.473,33	12.000,00	6.205,83	- 5.794,17	4.732,50
76920000	Verfügungsmittel	131,11	550,00		- 550,00	- 131,11
76930000	Repräsentationen	2.424,78	5.000,00	684,37	- 4.315,63	- 1.740,41
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	65.959,93	85.150,00	69.078,15	- 16.071,85	3.118,22
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 65.942,58	- 85.150,00	- 67.063,69	18.086,31	- 1.121,11
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 65.942,58	- 85.150,00	- 67.063,69	18.086,31	- 1.121,11
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419,78	550,00		- 550,00	- 1.419,78
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419,78	550,00		- 550,00	- 1.419,78
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.419,78	- 550,00		550,00	1.419,78
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 67.362,36	- 85.700,00	- 67.063,69	18.636,31	298,67
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		500,00		- 500,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen		500,00		- 500,00	
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500,00		- 500,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500,00		500,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-mittelfehlbetrag	- 67.362,36	- 86.200,00	- 67.063,69	19.136,31	298,67
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					



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					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 67.362,36	- 85.700,00	- 67.063,69	18.636,31	298,67
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 67.362,36	- 86.200,00	- 67.063,69	19.136,31	298,67

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020**

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	3.023.381,07	3.073.200,00	3.057.614,53	- 15.585,47	34.233,46
60110000	Grundsteuer A	1.157,07	1.100,00	1.240,04	140,04	82,97
60120000	Grundsteuer B	350.691,76	350.000,00	353.240,28	3.240,28	2.548,52
60130000	Gewerbesteuer	402.421,91	410.000,00	484.085,48	74.085,48	81.663,57
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.023.841,90	2.029.200,00	1.933.052,42	- 96.147,58	- 90.789,48
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	57.534,09	51.600,00	62.653,04	11.053,04	5.118,95
60330000	Hundesteuer	18.856,13	18.500,00	17.866,30	- 633,70	- 989,83
60521000	Familienleistungsausgleich	168.878,21	212.800,00	205.476,97	- 7.323,03	36.598,76
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.800,00	9.800,00	54.796,00	44.996,00	44.996,00
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	9.800,00	9.800,00	54.796,00	44.996,00	44.996,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.421,94	4.500,00	4.668,94	168,94	247,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.421,94	4.500,00	4.668,94	168,94	247,00
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	2.121,51	2.100,00	2.221,51	121,51	100,00
64120000	Mieten und Pachten			60,00	60,00	60,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.121,51	2.100,00	2.161,51	61,51	40,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3,13				- 3,13
66300000	Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,13				- 3,13
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.039.727,65	3.089.600,00	3.119.300,98	29.700,98	79.573,33
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	95,34	100,00	105,31	5,31	9,97
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	95,34	100,00	105,31	5,31	9,97
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	504,88	5.150,00	3.292,96	- 1.857,04	2.788,08
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	199,63	250,00	56,50	- 193,50	- 143,13
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		500,00		- 500,00	
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.500,00	3.124,46	1.624,46	3.124,46
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00		- 2.000,00	
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	305,25	700,00	112,00	- 588,00	- 193,25
72549000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich		200,00		- 200,00	
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.143.113,07	2.178.100,00	2.190.641,86	12.541,86	47.528,79



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74310000 Gewerbesteuerumlage	76.617,07	38.100,00	45.153,86	7.053,86	- 31.463,21
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.188.943,00	1.230.000,00	1.234.390,00	4.390,00	45.447,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	877.553,00	910.000,00	911.098,00	1.098,00	33.545,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.332,22	1.500,00	519,23	- 980,77	- 812,99
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	280,01	100,00		- 100,00	- 280,01
	76419000 Sonstige Versicherungen			8,01	8,01	8,01
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	358,39	250,00	231,64	- 18,36	- 126,75
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	11,56	200,00	24,48	- 175,52	12,92
	76810000 Grundsteuer	682,26	950,00	255,10	- 694,90	- 427,16
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.145.045,51	2.184.850,00	2.194.559,36	9.709,36	49.513,85
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	894.682,14	904.750,00	924.741,62	19.991,62	30.059,48
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.965,75	1.650,00	6.832,00	5.182,00	3.866,25
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	176,00	100,00	102,00	2,00	- 74,00
	67500000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,75	50,00		- 50,00	- 8,75
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.781,00	1.500,00	6.730,00	5.230,00	3.949,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	44.351,54	40.000,00	35.119,57	- 4.880,43	- 9.231,97
	77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		100,00		- 100,00	
	77450000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	100,91	100,00	65,80	- 34,20	- 35,11
	77510000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		2.250,00		- 2.250,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	27.455,44	21.500,00	21.510,64	10,64	- 5.944,80
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	16.405,19	13.500,00	13.468,13	- 31,87	- 2.937,06
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	390,00	2.500,00	75,00	- 2.425,00	- 315,00
	77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen	- 41.385,79	- 38.350,00	- 28.287,57	10.062,43	13.098,22
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	853.296,35	866.400,00	896.454,05	30.054,05	43.157,70
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	332,34	4.700,00		- 4.700,00	- 332,34
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 332,34	- 4.700,00		4.700,00	332,34
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	852.964,01	861.700,00	896.454,05	34.754,05	43.490,04
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53,55	2.500,00		- 2.500,00	- 53,55
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	53,55	2.500,00		- 2.500,00	- 53,55
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53,55	2.500,00		- 2.500,00	- 53,55
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 53,55	- 2.500,00		2.500,00	53,55
F34	Finanzmittelüberschuss / -mittelfehlbetrag	852.910,46	859.200,00	896.454,05	37.254,05	43.543,59
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		1.019.500,00		- 1.019.500,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten		1.019.500,00		- 1.019.500,00	
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	180.638,89	180.400,00	163.183,04	- 17.216,96	- 17.455,85
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	12.108,00	29.250,00	12.108,00	- 17.142,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	168.530,89	151.150,00	151.075,04	- 74,96	- 17.455,85
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
	69529001 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	325.862,28				- 325.862,28
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	325.862,28				- 325.862,28
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder			851.238,71	851.238,71	838.976,71
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder			851.238,71	851.238,71	838.976,71



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	325.862,28				- 325.862,28
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	133.649,57	479.600,00	206.999,93	- 272.600,07	73.350,36
	69444001 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)	133.649,57	479.600,00	206.999,93	- 272.600,07	73.350,36
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		14.700,00		- 14.700,00	
	79440000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU		14.700,00		- 14.700,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	133.649,57	464.900,00	206.999,93	- 257.900,07	73.350,36
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>278.872,96</u>	<u>1.304.000,00</u>	<u>43.816,89</u>	<u>- 1.260.183,11</u>	<u>- 235.056,07</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.262,00		851.238,71	851.238,71	838.976,71
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.066,70		587.058,84	587.058,84	582.992,14
	69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.195,30		264.179,87	264.179,87	255.984,57
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.262,00		851.238,71	851.238,71	838.976,71
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.066,70		587.058,84	587.058,84	582.992,14
	79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.195,30		264.179,87	264.179,87	255.984,57
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>278.872,96</u>	<u>1.304.000,00</u>	<u>43.816,89</u>	<u>- 1.260.183,11</u>	<u>- 235.056,07</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 325.862,28				325.862,28
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	672.325,12	681.300,00	733.271,01	51.971,01	60.945,89
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	1.131.783,42	2.163.200,00	940.270,94	- 1.222.929,06	- 191.512,48

**TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	581.311,80	870.200,00	797.871,55	- 72.328,45	216.559,75
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.234,53	13.500,00	33.242,82	19.742,82	13.008,29
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
61449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	556.044,00	856.500,00	764.628,73	- 91.871,27	208.584,73
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	4.833,27	200,00		- 200,00	- 4.833,27
		200,00				- 200,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.721,26	10.350,00	6.906,06	- 3.443,94	- 3.815,20
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	225,00	300,00	525,00	225,00	300,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		50,00		- 50,00	
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.496,26	10.000,00	6.381,06	- 3.618,94	- 4.115,20
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.170,12	88.950,00	65.172,85	- 23.777,15	- 21.997,27
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	16,00	50,00	40,00	- 10,00	24,00
64120000	Mieten und Pachten	5.465,00	7.900,00	2.194,55	- 5.705,45	- 3.270,45
64140000	Beteiligung Essenskosten	46.918,60	49.000,00	36.489,69	- 12.510,31	- 10.428,91
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	34.770,52	32.000,00	26.448,61	- 5.551,39	- 8.321,91
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.528,81	10.800,00	7.404,91	- 3.395,09	- 61.123,90
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.664,92				- 12.664,92
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		4.000,00	300,00	- 3.700,00	300,00
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		2.000,00	3.629,50	1.629,50	3.629,50
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	51.040,70	1.300,00	1.000,00	- 300,00	- 50.040,70
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.823,19	3.500,00	2.475,41	- 1.024,59	- 2.347,78
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	747.731,99	980.300,00	877.355,37	- 102.944,63	129.623,38
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	727.674,05	1.118.350,00	774.662,74	- 343.687,26	46.988,69
70221000	Vergütungen	519.446,86	784.800,00	566.907,48	- 217.892,52	47.460,62
70222000	Leistungszulagen	9.054,39	16.250,00		- 16.250,00	- 9.054,39
70291000	Vergütungen	35.536,17	64.750,00	35.678,85	- 29.071,15	142,68
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	39.067,65	60.550,00	42.292,74	- 18.257,26	3.225,09



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	2.912,31	5.150,00	2.554,83	- 2.595,17	- 357,48
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	107.132,96	165.650,00	115.159,97	- 50.490,03	8.027,01
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	9.883,63	17.050,00	9.186,01	- 7.863,99	- 697,62
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	160,92		235,36	235,36	74,44
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.980,44		1.063,12	1.063,12	- 917,32
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.498,72	4.150,00	1.584,38	- 2.565,62	- 914,34
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	218.489,83	595.750,00	220.285,18	- 375.464,82	1.795,35
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	65.917,93	85.900,00	65.929,20	- 19.970,80	11,27
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			894,04	894,04	894,04
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.215,31		237,13	237,13	- 978,18
	72312000 Außenanlagen	7.533,78	30.500,00	11.744,82	- 18.755,18	4.211,04
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	33.371,63	329.000,00	39.766,64	- 289.233,36	6.395,01
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.850,00		- 1.850,00	
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	50.871,22	77.400,00	51.601,92	- 25.798,08	730,70
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			494,79	494,79	494,79
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten			1.974,70	1.974,70	1.974,70
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.559,95	5.900,00	2.103,22	- 3.796,78	- 456,73
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.923,57	13.200,00	11.743,66	- 1.456,34	3.820,09
	72420000 Essenskosten	36.878,44	38.000,00	28.983,31	- 9.016,69	- 7.895,13
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	12.218,00	14.000,00	4.811,75	- 9.188,25	- 7.406,25
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	56.642,14	80.900,00	65.633,64	- 15.266,36	8.991,50
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		2.750,00		- 2.750,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	56.642,14	78.150,00	65.633,64	- 12.516,36	8.991,50
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.700,00		- 2.700,00	
	75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	57.774,41	78.600,00	50.650,88	- 27.949,12	- 7.123,53
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.254,50	1.000,00	20,00	- 980,00	- 1.234,50
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	695,24	1.200,00		- 1.200,00	- 695,24
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	216,10		233,72	233,72	17,62
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige			737,30	737,30	737,30
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		800,00		- 800,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.559,67	3.500,00	3.560,00	60,00	0,33
	76310000 Büromaterial	1.981,47	3.350,00	1.522,69	- 1.827,31	- 458,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76321000	Bücher	2.492,71	2.750,00	1.114,96	- 1.635,04	- 1.377,75
76330000	Porto und Versandkosten	105,14	200,00	143,93	- 56,07	38,79
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		100,00		- 100,00	
76341000	Fernmeldegebühren	2.179,07	3.400,00	2.344,12	- 1.055,88	165,05
76343000	Miete, Leasing	3.430,18	3.350,00	3.257,96	- 92,04	- 172,22
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	507,45	600,00	78,31	- 521,69	- 429,14
76360000	Öffentlichkeitsarbeit		200,00		- 200,00	
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	19.412,69	34.650,00	14.490,02	- 20.159,98	- 4.922,67
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)	1.977,46	2.000,00	1.929,31	- 70,69	- 48,15
76411000	Gebäudeversicherungen	6.051,09	8.200,00	6.330,68	- 1.869,32	279,59
76413000	Haftpflichtversicherungen	891,31	1.000,00	891,31	- 108,69	
76414000	Unfallversicherungen	8.856,00	9.000,00	9.032,45	32,45	176,45
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	177,60	200,00	332,95	132,95	155,35
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	3.636,73	3.000,00	2.626,81	- 373,19	- 1.009,92
76810000	Grundsteuer			427,16	427,16	427,16
76930000	Repräsentationen		100,00		- 100,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlichen Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	350,00		1.577,20	1.577,20	1.227,20
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.060.580,43	1.876.300,00	1.111.232,44	- 765.067,56	50.652,01
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 312.848,44	- 896.000,00	- 233.877,07	662.122,93	78.971,37
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 312.848,44	- 896.000,00	- 233.877,07	662.122,93	78.971,37
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.871,66	60.950,00	53.548,18	- 7.401,82	- 22.323,48
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.871,66	60.950,00	53.548,18	- 7.401,82	- 22.323,48
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 75.871,66	- 60.950,00	- 53.548,18	7.401,82	22.323,48
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 388.720,10	- 956.950,00	- 287.425,25	669.524,75	101.294,85



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	1.099.500,00		- 1.099.500,00	- 50.000,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	50.000,00	260.000,00		- 260.000,00	- 50.000,00
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		839.500,00		- 839.500,00	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.982,00	13.500,00	10.256,00	- 3.244,00	- 1.726,00
68270000	Grabnutzungsentgelte	11.982,00	13.500,00	10.256,00	- 3.244,00	- 1.726,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.982,00	1.113.000,00	10.256,00	- 1.102.744,00	- 51.726,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		140.000,00		- 140.000,00	
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige		140.000,00		- 140.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	165.527,43	1.629.000,00	154.596,37	- 1.474.403,63	- 10.931,06
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	159.669,78	1.415.000,00	107.653,48	- 1.307.346,52	- 52.016,30
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	5.857,65	214.000,00	46.942,89	- 167.057,11	41.085,24
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	165.527,43	1.769.000,00	154.596,37	- 1.614.403,63	- 10.931,06
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 103.545,43	- 656.000,00	- 144.340,37	511.659,63	- 40.794,94
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-mittelfehlbetrag</u>	<u>- 492.265,53</u>	<u>- 1.612.950,00</u>	<u>- 431.765,62</u>	<u>1.181.184,38</u>	<u>60.499,91</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.337,72		3.958,64	3.958,64	- 3.379,08
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.837,72		3.958,64	3.958,64	- 1.879,08
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.500,00				- 1.500,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>1.500,00</u>				<u>- 1.500,00</u>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.337,72		3.958,64	3.958,64	- 3.379,08
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	7.337,72		3.958,64	3.958,64	- 3.379,08
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.837,72		3.958,64	3.958,64	- 1.879,08
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	5.837,72		3.958,64	3.958,64	- 1.879,08
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.500,00				- 1.500,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	3.000,00				- 3.000,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 388.720,10	- 956.950,00	- 287.425,25	669.524,75	101.294,85
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 490.765,53	- 1.612.950,00	- 431.765,62	1.181.184,38	58.999,91



TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –
ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	760,00	750,00	790,00	40,00	30,00
	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	760,00	700,00	790,00	90,00	30,00
			50,00		- 50,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	296,67	1.100,00	2.528,24	1.428,24	2.231,57
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			139,14	139,14	139,14
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.000,00	359,10	- 640,90	359,10
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	296,67	100,00		- 100,00	- 296,67
F7	Sonstige laufende Einzahlungen			2.030,00	2.030,00	2.030,00
	66250000 Konzessionsabgaben	101.182,64	100.000,00	90.448,53	- 9.551,47	- 10.734,11
		101.182,64	100.000,00	90.448,53	- 9.551,47	- 10.734,11
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	102.239,31	101.850,00	93.766,77	- 8.083,23	- 8.472,54
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
	70221000 Vergütungen	109.646,75	113.500,00	108.453,46	- 5.046,54	- 1.193,29
	70222000 Leistungszulagen	76.671,00	80.350,00	78.691,87	- 1.658,13	2.020,87
	70291000 Vergütungen	2.280,00	1.700,00		- 1.700,00	- 2.280,00
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	5.315,00	5.900,00	5.475,95	- 424,05	160,95
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	6.091,62	6.200,00	6.005,60	- 194,40	- 86,02
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	412,94	450,00	- 32,24	- 482,24	- 445,18
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	16.500,66	16.250,00	16.214,32	- 35,68	- 286,34
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.500,23	1.650,00	1.516,61	- 133,39	16,38
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	241,82	400,00	159,60	- 240,40	- 82,22
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	81,75		136,60	136,60	54,85
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	551,73	600,00	285,15	- 314,85	- 266,58
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	110.648,76	137.200,00	129.390,90	- 7.809,10	18.742,14
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.468,22	2.300,00	2.854,77	554,77	1.386,55
	72312000 Außenanlagen	12.777,99	16.000,00	4.477,08	- 11.522,92	- 8.300,91



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	88,99	500,00	130,90	- 369,10	41,91
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	24.765,40	30.000,00	60.850,40	30.850,40	36.085,00
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.500,00		- 1.500,00	
	72333000 Stromversorgungsanlagen	48.234,48	50.000,00	46.138,89	- 3.861,11	- 2.095,59
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.076,97	25.000,00	8.485,02	- 16.514,98	1.408,05
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	7.582,09				- 7.582,09
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.962,49	4.300,00	736,21	- 3.563,79	- 3.226,28
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.489,38	1.800,00	952,41	- 847,59	- 536,97
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	763,44	1.300,00	455,48	- 844,52	- 307,96
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.439,31	2.500,00	3.017,74	517,74	578,43
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.156,60	20.950,00	5.195,89	- 15.754,11	- 1.960,71
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			333,44	333,44	333,44
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	529,07	700,00	685,96	- 14,04	156,89
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	5.000,00	1.270,81	- 3.729,19	1.257,33
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		7.100,00	535,50	- 6.564,50	535,50
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.612,14	5.000,00		- 5.000,00	- 4.612,14
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		50,00		- 50,00	
	76341000 Fernmeldegebühren	313,45	350,00	323,56	- 26,44	10,11
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige		700,00		- 700,00	
	76410000 Versicherungsbeiträge		50,00		- 50,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	31,24	50,00	32,65	- 17,35	1,41
	76412000 Kfz-Versicherungen	947,98	1.000,00	1.158,08	158,08	210,10
	76419000 Sonstige Versicherungen	8,01				- 8,01
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	244,51	250,00	491,19	241,19	246,68
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		200,00	210,00	10,00	210,00
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlichen Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	456,72	500,00	154,70	- 345,30	- 302,02
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	227.452,11	271.650,00	243.040,25	- 28.609,75	15.588,14
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 125.212,80	- 169.800,00	- 149.273,48	20.526,52	- 24.060,68



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,26	50,00	8,60	- 41,40	2,34
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich	6,26	50,00	8,60	- 41,40	2,34
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen	6,26	50,00	8,60	- 41,40	2,34
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 125.206,54	- 169.750,00	- 149.264,88	20.485,12	- 24.058,34
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.665,39	145.000,00	124.236,32	- 20.763,68	- 429,07
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.041,61	78.800,00	70.688,14	- 8.111,86	23.646,53
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.041,61	78.800,00	70.688,14	- 8.111,86	23.646,53
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.623,78	66.200,00	53.548,18	- 12.651,82	- 24.075,60
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 47.582,76	- 103.550,00	- 95.716,70	7.833,30	- 48.133,94
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.635,10	145.500,00	135.525,25	- 9.974,75	- 109,85
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	135.635,10	145.500,00	135.525,25	- 9.974,75	- 109,85
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	52,49		1.052,76	1.052,76	1.000,27
68560000	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen			1.000,00	1.000,00	1.000,00
68719000	Ausleihungen / Kredite an verbundene Unternehmen / Sonstige	52,49				- 52,49
68760000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich			52,76	52,76	52,76
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.687,59	145.500,00	136.578,01	- 8.921,99	890,42
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.814,00	30.000,00		- 30.000,00	- 1.814,00
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	1.814,00	30.000,00		- 30.000,00	- 1.814,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	659.946,36	476.000,00	482.302,94	6.302,94	- 177.643,42
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.000,00		- 10.000,00	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	659.946,36	410.000,00	460.474,28	50.474,28	- 199.472,08
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		25.000,00		- 25.000,00	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		27.000,00	21.828,66	- 5.171,34	21.828,66
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800,00 Euro		4.000,00		- 4.000,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					



F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	661.760,36	506.000,00	482.302,94	- 23.697,06	- 179.457,42
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 526.072,77	- 360.500,00	- 345.724,93	14.775,07	180.347,84
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-mittelfehlbetrag</u>	<u>- 573.655,53</u>	<u>- 464.050,00</u>	<u>- 441.441,63</u>	<u>22.608,37</u>	<u>132.213,90</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 47.582,76	- 103.550,00	- 95.716,70	7.833,30	- 48.133,94
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 573.655,53	- 464.050,00	- 441.441,63	22.608,37	132.213,90

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

Aktiva				Bilanz zum 31.12.2020				Passiva	
Posten / Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €	Posten / Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €		
1. Anlagevermögen		22.441.656,49	22.627.307,69	1. Eigenkapital		16.036.067,00	16.056.552,62		
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		709.570,00	678.807,00	1.1. Kapitalrücklage		15.576.064,56	16.036.067,00		
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2. Sonstige Rücklagen					
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		609.800,00	585.249,00	1.3. Ergebnisvortrag		480.339,39	869.950,94		
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse		99.770,00	93.558,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		460.002,44	20.485,62		
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten		4.860.288,37	4.786.757,49		
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2. Sachanlagen		21.603.989,57	21.820.403,77	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		4.681.947,73	4.604.395,78		
1.2.1. Wald, Forsten		24.902,86	24.902,86	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		1.514.104,00	1.492.203,00		
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.807.794,82	1.805.676,82	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		3.167.843,73	3.112.192,78		
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		452.097,22	450.067,22	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4. Infrastrukturvermögen		16.812.712,93	16.940.830,15	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.374.595,74	2.427.912,72	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		178.340,64	182.361,71		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		36.751,00	57.680,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung		95.135,00	113.334,00	2.7. Sonstige Sonderposten					
1.2.9. Pflanzen, Tiere				3. Rückstellungen		89.072,72	115.092,19		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		59.648,00	78.223,00		
1.3. Finanzanlagen		128.096,92	128.096,92	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		29.424,72	36.869,19		
1.3.3. Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten		1.666.327,58	1.753.174,10		



Aktiva				Bilanz zum 31.12.2020				Passiva	
Posten / Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1. Anleihen					
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		127.846,92	127.846,92	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			1.404.517,27	1.253.417,96	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			1.404.517,27	1.253.417,96	
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		250,00	250,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.3.8. Sonstige Ausleihungen				4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2. Umlaufvermögen		211.119,30	85.175,93	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			93.230,62	19.039,07	
2.1. Vorräte		120,00	88,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			2.141,30	3.056,59	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		120,00	88,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			27.229,00	15.121,00	
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			139.209,39	346.044,97	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		210.999,30	85.087,93	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten				116.494,51	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		200.337,80	24.254,87	5. Rechnungsabgrenzungsposten			1.020,12	907,22	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7.836,92	4.467,55						
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			54.505,05						
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		2.824,58	1.860,46						
2.2.8. wertberichtigte Forderungen									



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2020					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €		
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										
4.1.	Disagio										
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten										
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
	Bilanzsumme Aktiva		22.652.775,79	22.712.483,62		Bilanzsumme Passiva		22.652.775,79	22.712.483,62		



5. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS GEMÄß § 48 GEMHVO

5.1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2020 der Ortsgemeinde Birkenheide wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2020 der Ortsgemeinde Birkenheide wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2020 ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

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

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

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Birkenheide vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagenvermögens 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 Anlagenvermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 beträgt 22.627.307,69 € und lag damit 185.651,20 € über dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2020 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	01.01.2020	31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	709.570,00 €	678.807,00 €
Sachanlagen	21.603.989,57 €	21.820.403,77 €
Finanzanlagen	128.096,92 €	128.096,92 €
Summe Anlagevermögen	22.441.656,49 €	22.627.307,69 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

Anlagenspiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	800.532,30				800.532,30	190.732,30					215.283,30	585.249,00	609.800,00	3,07	73,11
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	187.271,37				187.271,37	87.501,37					93.713,37	93.558,00	99.770,00	3,32	49,96
1.1.	Gesamt:	987.803,67				987.803,67	278.233,67					308.996,67	678.807,00	709.570,00	3,11	68,72

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 0,00 €)

In dem Jahr 2020 lagen keine Zugänge des immateriellen Anlagenvermögens vor.



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

Anlagenspiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	24.902,86				24.902,86							24.902,86	24.902,86		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.832.559,55		1.157,87		1.831.401,68	24.764,73		2.117,00		1.156,87	25.724,86	1.805.676,82	1.807.794,82	0,12	98,60
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.194,00				466.194,00	14.096,78		2.030,00			16.126,78	450.067,22	452.097,22	0,44	96,54
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	22.366.291,62	404.229,77			22.770.521,39	5.553.578,69		276.112,55			5.829.691,24	16.940.830,15	16.812.712,93	1,21	74,40
1.2. 5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.475.897,07	98.913,98			3.574.811,05	1.101.301,33		45.597,00			1.146.898,33	2.427.912,72	2.374.595,74	1,28	67,92
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	73.619,24	26.951,41	1.765,66		98.804,99	36.868,24		5.424,75		1.168,00	41.124,99	57.680,00	36.751,00	5,49	58,38
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	383.389,52	48.734,97	30.051,55		402.072,94	288.254,52		21.868,97		21.384,55	288.738,94	113.334,00	95.135,00	5,44	28,19
1.2.	Gesamt:	28.622.853,86	578.830,13	32.975,08		29.168.708,91	7.018.864,29		353.150,27		23.709,42	7.348.305,14	21.820.403,77	21.603.989,57	1,21	74,81

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 578.830,13 €)

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das Infrastrukturvermögen i. H. v. insgesamt 404.229,77 € für den Ausbau der Eysersheimer Straße (rd. 394 T€) und die Änderung der Straßenbeleuchtung Eysersheimer Straße (rd. 10 T€) dar. Weitere Zugänge sind bei den Bauten auf fremden Grund und Boden i. H. v. insgesamt 98.913,98 € für den Umbau der Albertine-Scherer-Schule (rd. 57 T€) und für die Sanierung der Schulturnhalle Birkenheide (rd. 42 T€) zu verzeichnen. Des Weiteren sind Zugänge bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. insgesamt 48.734,97 € für die Digitalisierung (Vernetzung) und Anschaffung von Anzeige- und Interaktionsgeräte und mobile Endgeräte im Rahmen des DigitalPakt Schule 2019 bis 2024 (rd. 43 T€) zu verzeichnen. Wegen den Corona-Abstandsregeln und teilweise wegen Verschleiß wurden bei der Grundschule Birkenheide noch Zugänge für Schülertische und -stühle (rd. 5 T€) verbucht. Bei den Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge kamen Zugänge für den Bauhof i. H. v. insgesamt 26.951,41 € für einen Citroen Jumper Pritschenwagens hinzu. Die Finanzierung des Fahrzeuges wird über einen Auto-Restwert-Leasingvertrag abgewickelt.



5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

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	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
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	127.846,92				127.846,92							127.846,92	127.846,92		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00				250,00							250,00	250,00		100,00
1. 3.	Gesamt:	128.096,92				128.096,92							128.096,92	128.096,92		100,00



VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT 0,00 €)

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband, welche nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode bewertet wurde. 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 der Jahresgewinn und die Gewinn-/Verlustvorträge unberücksichtigt bleiben. Auch wenn sich das Eigenkapital ohne die zuvor genannten Positionen in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.

Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Birkenheide in Zweckverbänden sowie andere Beteiligungen sind mit dem zum Bilanzstichtag 31.12.2020 ausgewiesenen Eigenkapital angesetzt. Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- **Kreiswohnungsverband** 127.846,92 €
(Stammeinlage: 18 T€ - Eigenkapital: 20.502 T€ - Beteiligungsquote: 0,62357558 %)

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

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

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 32.975,08 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um die Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. 30.051,55 € die im Rahmen der Inventur 2020 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Hier handelt es sich um Abgänge von Smartboards und Projektoren der Grundschule Birkenheide (rd. 25 T€), div. Betriebsausstattungen der Grundschule (rd. 2 T€) und um den Verkauf eines Fiat Ducato Pritsche (rd. 3 T€), der einen Gewinn von rd. 1 T€ erbrachte. Weitere Abgänge sind bei den sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte für die Entsorgung einer Schaukel auf dem Spielplatz i. H. v. insgesamt 1.157,87 € und bei den Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge i. H. v. insgesamt 1.765,66 € für div. Betriebsausstattungen des Bauhofes in Abgang verbucht worden. 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 85.175,93 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

- Heimatbücher 88,00 €



5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	149.317,02	0,00	70.557,10	78.759,92	200.337,80
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	6.877,21	0,00	2.409,66	4.467,55	7.836,92
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1.860,46	0,00	0,00	1.860,46	2.824,58
	Summe Forderungen	0,00	0,00	0,00	158.054,69	0,00	72.966,76	85.087,93	210.999,30



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

- KASSENBESTAND ZUM 31.12.2020 0,00 €
(Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse ausgewiesen.)

insgesamt zum 31.12.2020 **0,00 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Darlehen Vogelpark 1.667,96 €
- Guthaben Eigenbetrieb Abfallwirtschaft 192,50 €

insgesamt zum 31.12.2020 **1.860,46 €**

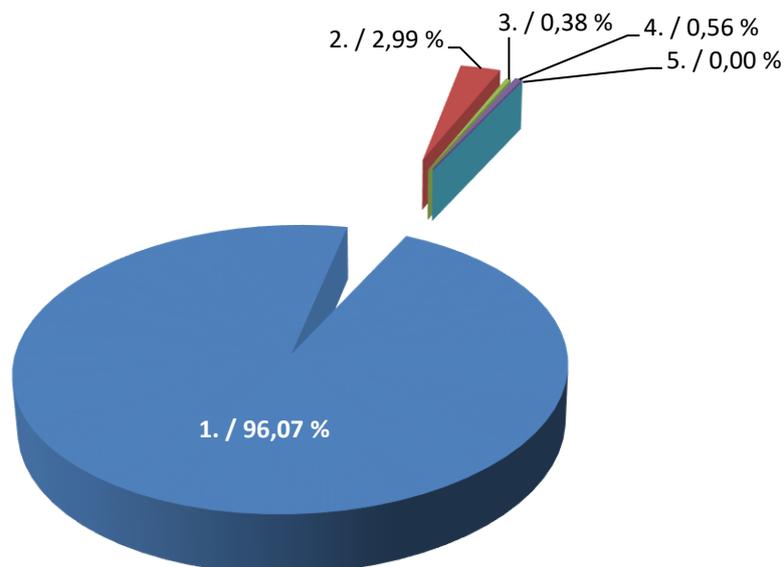
5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in 2020 nicht gebildet.

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020 - AUFTEILUNG AKTIVA: 22.712.483,62 €



- 1. Sachanlagen (21.820.403,77 € = 96,07 %)
- 2. Immaterielle Vermögensgegenstände (678.807,00 € = 2,99 %)
- 3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (85.087,93 € = 0,38 %)
- 4. Finanzanlagen (128.096,92 € = 0,56 %)
- 5. Vorräte (88,00 € = 0,00 %)



5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

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

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand 31.12.2020 in €
Kapitalrücklage	15.166.116,06
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	15.786.795,97
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	100.036,42
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-163.399,10
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-163.027,43
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-233.690,21
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	75.723,66
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-85.528,95
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	70.390,89
Bilanzkorrektur Aktivposten	-7.882,30
Bilanzkorrektur Passivposten	-213.302,89
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	869.950,94
Jahresergebnis	20.485,62
Eigenkapital	16.056.552,62

NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Birkenheide weist im Berichtsjahr 2020 keinen Verlustvortrag aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **20.485,62 €** 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 01.01.2020	10.453,78 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	460.002,44 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	100.036,42 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-163.399,10 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-163.027,43 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-233.690,21 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	75.723,66 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-85.528,95 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	70.390,89 €
Stand 31.12.2020	869.950,94 €



5.4.2. SONDERPOSTEN 5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	463.482,40				463.482,40	116.355,40		15.110,00			131.465,40	332.017,00	347.127,00	3,26	71,64
23142000	Zuwendungen vom Land	643.774,77	59.505,05	5.000,00		698.279,82	195.706,77		22.527,05			218.233,82	480.046,00	448.068,00	3,23	68,75
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	811.019,90				811.019,90	293.697,90		16.692,00			310.389,90	500.630,00	517.322,00	2,06	61,73
23145000	Zuwendungen von Anstalten	2.500,00				2.500,00	2.500,00					2.500,00				
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	42.850,00		14.000,00		28.850,00	32.619,00		2.110,00		9.920,00	24.809,00	4.041,00	10.231,00	7,31	14,01
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	16.136,00				16.136,00	3.134,00		575,00			3.709,00	12.427,00	13.002,00	3,56	77,01
23159000	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	599.851,77				599.851,77	427.375,77		15.173,00			442.548,77	157.303,00	172.476,00	2,53	26,22
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	6.091,13				6.091,13	213,13		139,00			352,13	5.739,00	5.878,00	2,28	94,22



SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23242000	Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / vom Land	105.424,88				105.424,88	18.491,88		2.641,00			21.132,88	84.292,00	86.933,00	2,51	79,95
23259000	Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	6.816.109,64	136.064,81	654,83		6.951.519,62	3.735.198,91		188.419,93			3.923.618,84	3.027.900,78	3.080.910,73	2,71	43,56

5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. 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	Wirtschaftswegerücklagen	60.702,22	1.608,13			62.310,35							62.310,35	60.702,22		100,00



5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss				Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. 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	213.193,36	10.652,00	600,00		223.245,36	95.554,94		7.827,78		188,72	103.194,00	120.051,36	117.638,42	3,51	53,78



5.4.3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2020
	in €
Pensionen	
Pensionsrückstellungen Ehrensold passiv	16.963,00
Pensionsrückstellungen Ehrensold aktiv	61.260,00
Summe	78.223,00
Steuerrückstellungen	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00
Sonstige Rückstellungen	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	0,00
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	36.869,19
Summe	36.869,19
Rückstellungen	115.092,19

5.4.3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	78.223,00 €
PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN AKTIVE EHRENSOLD	61.260,00 €
PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN PASSIVE EHRENSOLD	16.963,00 €

Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Die Berechnung der Rückstellungen wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim mit Hilfe des Programms HPR der Firma Haessler Information GmbH für die Gemeinde durchgeführt. Seit dem Jahr 2019 finden die „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck Anwendung. Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes (§ 6a Abs. 3 EStG), zugrunde. Bei der Berechnung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 haben die „Heubeck-Richttafeln 2005 G“ Anwendung gefunden.

Bei Rückstellungsberechnungen für aktive Ehrenbeamte kann nur mit vollen Amtsjahren gerechnet werden. Daher ergibt sich für einzelne Fälle, zum Bilanzstichtag 31.12.2020 (Wahljahr), kein Rückstellungswert. Durch die Wiederwahl eines aktiven Ehrenbeamten ist es möglich, dass sich das für die Berechnung herangezogene voraussichtliche Ehrensoldbezugsalter verändert. Sollte dies der Fall sein, kann sich der Rückstellungswert gegenüber dem Vorjahr verringern.

5.4.3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für 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	36.869,19 €



5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	161.671,93	627.589,21	479.277,82	1.268.538,96	0,00	1.268.538,96	0,00		1.431.746,27
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	161.671,93	627.589,21	479.277,82	1.268.538,96	0,00	1.268.538,96	0,00		1.431.746,27
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.039,07	0,00	0,00	19.039,07	0,00	19.039,07	0,00		93.230,62
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.056,59	0,00	0,00	3.056,59	0,00	3.056,59	0,00		2.141,30
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	346.044,97	0,00	0,00	346.044,97	0,00	346.044,97	0,00		139.209,39
13	Sonstige Verbindlichkeiten	116.494,51	0,00	0,00	116.494,51	0,00	116.494,51	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	646.307,51	627.589,21	479.277,82	1.753.174,10	0,00	1.753.174,10	0,00		1.666.327,58



Im Abrechnungsjahr 2020 wurden keine Darlehen aufgenommen.
Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 1.431.746,27 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 1.268.538,96 €.

	Stand 01.01.2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Stand 31.12.2020
Investitionskredite	1.431.746,27 €	- €	163.207,31 €	1.268.538,96 €
Summe	1.431.746,27 €	- €	163.207,31 €	1.268.538,96 €

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2020 stellen sich wie folgt dar:

• Sparkasse Vorderpfalz	349.665,29 €
• DGHYP Bank	321.028,96 €
• Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG	466.452,01 €
• VR Bank Rhein-Neckar eG	116.271,70 €
• KfW	15.121,00 €

Gesamt zum 31.12.2020

1.268.538,96 €

BAUMAßNAHMEN / INVESTITONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2020	HH-Ansatz / HH- Nachtrag / APL- ÜPL-Ansatz 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
211100- 05310000- 310	Grundschulen Hochbaumaßnahmen Umbau der Albertine- Scherer-Schule Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	56.736,89 €	60.000,00 €	423.478,64 €	3.263,11 €
211100- 05310000- 510	Grundschulen Hochbaumaßnahmen Sanierung der Turnhalle der Albertine-Scherer- Schule Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	42.177,09 €	855.000,00 €	42.177,09 €	812.822,91 €
541000- 04824000- 411	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Eysersheimer Straße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	394.185,22 €	410.000,00 €	1.135.115,14 €	5.770,23 €



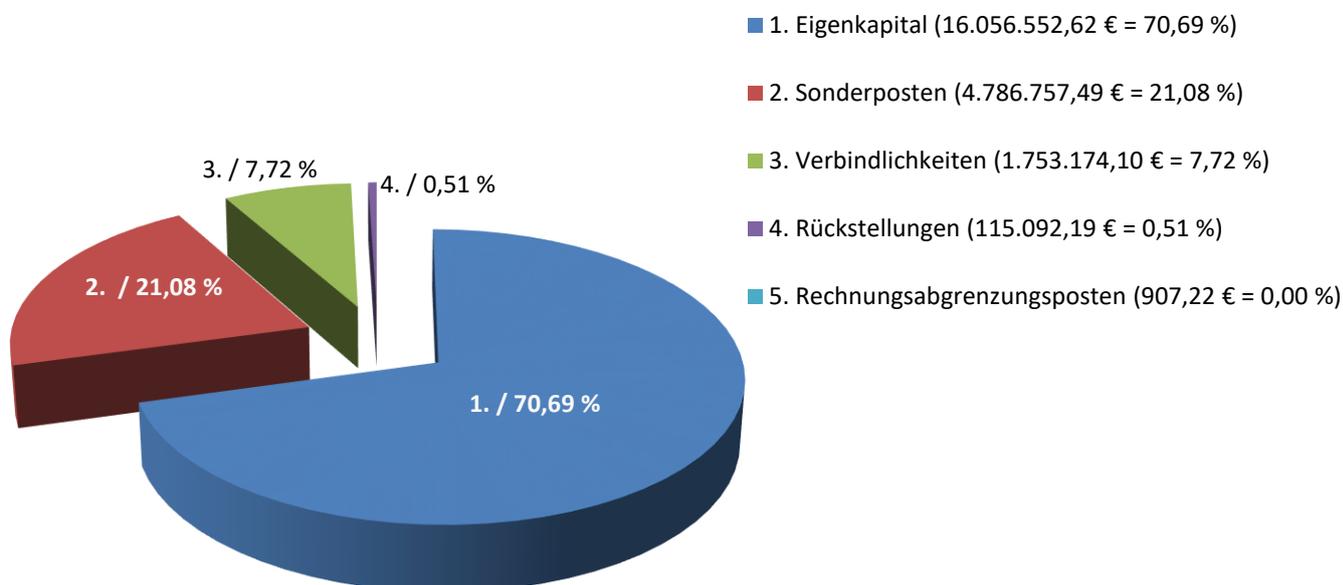
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2020 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet für

• Überzahlungen aus Grundsteuer und Gewerbesteuer	907,22 €
SUMME	907,22 €

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020 - AUFTEILUNG PASSIVA: 22.712.483,62 €





5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

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

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

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

5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

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

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.

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Birkenheide am 28.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.



5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 2,93 km².



EINWOHNERZAHL:

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 beträgt 3.249.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 betrug 3.243.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2020 waren bei der Ortsgemeinde Birkenheide 35 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

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

ORTSGEMEINDERAT

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



*Planungs- und Bauausschuss / *Rechnungsprüfungsausschuss / *Schulträgerausschuss / *Umlegungsausschuss / *Umwelt- und Verkehrsausschuss.

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 15. Legislaturperiode, welche bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Birkenheide beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 18 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt: CDU-Fraktion – 10 Sitze / SPD-Fraktion – 5 Sitze / FWG-Fraktion – 3 Sitze.

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2020 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDER: † Reiß, Rainer
1. Beigeordnete: Popp Dr., Juliane
2. Beigeordneter: Tossmann, Andreas

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

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



6. RECHENSCHAFTSBERICHT GEMÄß § 49 GEMHVO

6.1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

6.1.1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Birkenheide zum 31.12.2020 wurde unter Beachtung der entsprechenden Vorschriften erstellt. Der Rechenschaftsbericht soll nach § 49 GemHVO

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

6.1.2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2020

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE BIRKENHEIDE FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020** wurde am 25.03.2019 von dem Ortsgemeinderat beschlossen und am 15.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Der Haushaltsplan 2020 der Ortsgemeinde Birkenheide wies einen Jahresfehlbetrag von 182.000,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 371.000,00 € aus. Am 15.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat Birkenheide die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG 2020** beschlossen und am 19.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die **1. Nachtragshaushaltssatzung 2020** weist nunmehr einen Jahresfehlbetrag von 458.000,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 1.019.500,00 € aus, die jedoch im Abrechnungsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen wurden.

6.1.3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 15.786.795,97 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -7.882,30 € auf der Aktivseite und -213.302,89 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 869.950,94 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO in Höhe von 100.036,42 € (2008), in Höhe von -163.399,10 € (2009), in Höhe von -163.027,43 € (2010), in Höhe von -233.690,21 € (2011), in Höhe von 75.723,66 € (2012), in Höhe von -85.528,95 € (2013) und in Höhe von 70.390,89 € (2014) und um die Höhe des Jahresüberschusses von 20.485,62 € auf nunmehr 16.056.552,62 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:



IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich im Abrechnungsjahr um rd. 31 T€ auf nunmehr 678.807,00 € (Vorjahr 709.570,00 €). Die Minderungen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die Abschreibungen für die geleisteten Zuwendungen von rd. 25 T€ und die Abschreibungen der gezahlten Investitionszuschüsse von rd. 6 T€ dar.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erhöhte sich um rd. 216 T€. Die Investitionstätigkeit betrug im Jahr 2020 rd. 579 T€. Die wesentlichsten Anteile an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellen das Infrastrukturvermögen (rd. 404 T€), die Bauten auf fremdem Grund und Boden (rd. 99 T€), die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 49 T€) und die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (rd. 27 T€) dar. Den Anlagenzugängen stehen die Abschreibungen i. H. v. rd. 353 T€, die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 24 T€ und die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 33 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen weisen zum Bilanzstichtag 128.096,92 € aus und veränderten sich nicht gegenüber dem Vorjahr, da die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 berechnet wurde (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO). Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 115.092,19 € (Vorjahr 89.072,72 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen i. H. v. rd. 78 T€ und Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub i. H. v. rd. 37 T€.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2020 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 20.485,62 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 460.002,44 €) ab.

Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 458 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 478 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** liegen mit **2.998.034,85 €** (Vorjahr 3.078.378,83 €) unter dem Planansatz von rd. 3.073 T€. Als wesentliche Positionen sind hier der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit rd. 1.902 T€ und die Gewerbesteuer mit rd. 463 T€ zu nennen, sowie die Grundsteuer von rd. 355 T€. Weitere Einnahmen stellen der Familienleistungsausgleich von rd. 198 T€, die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer von rd. 62 T€ und die Hundesteuer von rd. 18 T€ dar. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern um rd. 80 T€ geringer ausgefallen. Die geringer ausgefallenen Erträgen begründen sich im Wesentlichen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. 136 T€) und beim Familienleistungsausgleich (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Einnahmen aus der Gewerbesteuer (rd. 51 T€), den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (rd. 4 T€) und der Grundsteuer (rd. 3 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFER-ERTRÄGE** sind mit **669.474,35 €** gegenüber dem Vorjahr von 796.036,43 € geringer ausgefallen und liegen mit rd. 295 T€ unter dem Planwert von rd. 964 T€. Im Vergleich zum Vorjahr fielen die Zuwendungen für die Personalkosten KiTa Hundertmorgenwald (rd. 151 T€) geringer aus. Dagegen



fielen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom sonstigen öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (rd. 13 T€), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 8 T€), sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land (rd. 3 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von sonstigen privaten Bereich (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **208.259,14 €** (Vorjahr 208.169,27 €) unter dem Planwert von rd. 215 T€. Im Vergleich zum Vorjahr, haben sich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte geringfügig erhöht.

Die Erträge aus den **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** fielen mit **61.614,27 €** gegenüber dem Vorjahr von 90.777,91 € geringer aus und blieben mit rd. 29 T€ unter dem Planwert von 91.050,00 €. Die Abweichung zum Vorjahr und zum Plan begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringer ausgefallene Erträge an der Beteiligung Essenskosten (rd. 16 T€) und an der Beteiligung Schülerbetreuung (rd. 6 T€) auf Grund der Corona-Pandemie, sowie geringer ausgefallene Erträge aus Mieten und Pachten -Nutzung Dorfgemeinschaftshaus- (rd. 5 T€). Weitere geringer ausgefallene Erträge setzen sich aus Anpassungsbuchungen von Niederschlagungen der Elternbeiträgen für Kindertagesstätte und der Bestattungsgebühren (rd. 2 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, zusammen.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **6.416,55 €** gegenüber dem Vorjahr von 20.750,58 € um rd. 14 T€ geringer aus und liegen mit rd. 5 T€ unter dem Planwert von rd. 12 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus dem Wegfall der Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich für das Erstattungsverfahren bei Mutterschaft -U2 Umlage-.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **94.184,83 €** gegenüber dem Vorjahr von 98.596,41 € geringer aus und blieben mit rd. 5 T€ unter dem Planwert von rd. 100 T€. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Konzessionsabgaben (rd. 4 T€).

Die **ZINSERTRÄGE UND SONSTIGE FINANZERTRÄGE** liegen mit **-3.775,47 €** (Vorjahr 7.294,54 €) unter dem Planwert von 1.700,00 €. Ein wesentlicher Faktor hierbei waren die Niederschlagungen der Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	3.073.200,00 €	2.998.034,85 €	-75.165,15 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	964.450,00 €	669.474,35 €	-294.975,65 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214.600,00 €	208.259,14 €	-6.340,86 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.050,00 €	61.614,27 €	-29.435,73 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.900,00 €	6.416,55 €	-5.483,45 €
Sonstige laufende Erträge	100.000,00 €	94.184,83 €	-5.815,17 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.700,00 €	-3.775,47 €	-5.475,47 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **PERSONAL- UND VERSORGENGSAUFWENDUNGEN** betragen **949.446,70** (Vorjahr 801.065,07 €) und liegen mit rd. 337 T€ unter dem Plan von 1.286.000,00 €. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 35.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **341.666,80 €** gegenüber dem Vorjahr von 319.711,55 € höher aus und blieben rd. 397 T€ unter dem Planwert von rd. 739 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höhere ausgefallene Aufwendungen der Straßenoberflächenentwässerung -Vorausleistungen 2020- (rd. 36 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto (rd. 7 T€), Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen (rd. 5 T€), Aufwendungen für Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen der sonstigen bezogenen Leistungen (rd. 11 T€), Aufwendungen der Essen- / Getränkekosten (rd. 9 T€), Aufwendungen für Außenanlagen (rd. 5 T€), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 4 T€) und die Aufwendungen für Strom / Gasbezug / Wasser-Abwasser (rd. 5 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **383.913,27 €** (Vorjahr 377.403,94 €) und blieben um rd. 64 T€ unter dem Planansatz von rd. 448 T€. Die Steigerung zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 4 T€) und Abschreibungen der Maschinen und technische Anlagen (rd. 2 T€).

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** fielen mit **2.258.294,65 €** gegenüber dem Vorjahr von 2.191.065,93 € höher aus und liegen mit rd. 1 T€ unter dem Planansatz von rd. 2.259 T€. Im Vergleich zum Vorjahr fielen die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 45 T€), die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 34 T€) und die Aufwendungen der Personalkosten -Pflicht- (rd. 16 T€) höher aus. Dagegen fielen die Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage (rd. 24 T€) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit **45.309,81 €** gegenüber dem Vorjahr von 110.560,43 € deutlich gesunken und blieben mit rd. 95 T€ unter dem Planwert von rd. 141 T€. Die geringer ausgefallenen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd.- 25 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie den Niederschlagungen von Forderungen (rd. - 35 T€), den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. -3 T€) und aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagenvermögens (rd. 8 T€) zusammen. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch deutlich geringere Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (rd. 5 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Repräsentationen (rd. 2 T€).

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **35.091,67 €** gegenüber dem Vorjahr von 40.194,61 € geringer aus und blieben rd. 5 T€ unter dem Planwert von rd. 40 T€. Im Vergleich zum Vorjahr konnten diese um rd. 5 T€ gesenkt werden.



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.286.000,00 €	949.446,70 €	-336.553,30 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.600,00 €	341.666,80 €	-396.933,20 €
Abschreibungen	447.950,00 €	383.913,27 €	-64.036,73 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.259.000,00 €	2.258.294,65 €	-705,34 €
Sonstige laufende Aufwendungen	140.650,00 €	45.309,81 €	-95.340,19 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	40.000,00 €	35.091,67 €	-4.908,33 €

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 Rechnungs-abgrenzungen 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 2020 um 206.999,93 € durch die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf im Rahmen der Einheitskasse auf **340.649,50 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2020 (-133.649,57 €) verschlechtert.

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

Im **FINANZMITTELFLOSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von **474.527,38 €** (Vorjahr 390.678,32 €).

Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 20 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 384 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 271 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 26 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das



Jahresergebnis auswirken, aber nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss i. H. v. **490.065,30 €** (Vorjahr -629.671,75 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 637 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 2.278 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Beiträgen und ähnliche Entgelte (rd. 146 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (rd. 1 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss i. H. v. **43.816,89 €** (Vorjahr 280.372,96 €). Dieser setzt sich im Wesentlichen aus den Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten mit rd. 163 T€ und der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung mit rd. 207 T€ zusammen.

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.092.437,58 €
F15.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.617.910,20 €
F16.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	474.527,38 €
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.840,60 €
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	35.119,57 €
F19.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen	-28.278,97 €
F20.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	446.248,41 €
F27.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	146.834,01 €
F32.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	636.899,31 €
F33.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-490.065,30 €
F34.	Finanzmittelüberschuss / -mittelfehlbetrag	-43.816,89 €
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	163.183,04 €
F37.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-163.183,04 €
F41a.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	855.197,35 €
F41b.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	855.197,35 €
F41.	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00 €
F39.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	206.999,93 €
F40.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.816,89 €
F39a.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	206.999,93 €



6.1.6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

Der HAUSHALTAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE BIRKENHEIDE wurde in der Jahresrechnung 2020 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 20.485,62 € ab. Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020, welcher ein Jahresfehlbetrag von 458.000,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wurde erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 446.248,41 € gegenüber dem Planansatz von -284.500,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 163 T€) werden durch die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abgedeckt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltjahr 2020 keine Kredite aufgenommen. Der Haushalt ist in der Finanzrechnung ausgeglichen.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{22.627 \text{ T€} \times 100}{22.712 \text{ T€}} = 99,63 \%$$

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



EIGENKAPITALQUOTE

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

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{16.056 \text{ T€} \times 100}{22.712 \text{ T€}} = 70,69 \%$$

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

VERSCHULDUNGSGRAD

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

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

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{1.268 \text{ T€} \times 100}{16.056 \text{ T€}} = 7,90 \%$$

Der Verschuldungsgrad der Ortsgemeinde ist in Bezug zum Eigenkapital gering.

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{384 \text{ T€} \times 100}{3.978 \text{ T€}} = 9,66 \%$$

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

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{384 \text{ T€} \times 100}{22.627 \text{ T€}} = 1,70 \%$$



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 = $\frac{384 \text{ T€} \times 100}{271 \text{ T€}}$ = **141,70 %**

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

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{949 \text{ T€} \times 100}{3.978 \text{ T€}}$ = **23,86 %**

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

KOSTENDECKUNGSGRAD = $\frac{4.037 \text{ T€} \times 100}{3.978 \text{ T€}}$ = **101,49 %**

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 2020 BERECHNET.

VG-Umlagen 31,00 %

Kreis-Umlagen 42,00 %

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

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{2.191 \text{ T€} \times 100}{4.013 \text{ T€}}$ = **54,60 %**

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

UMLAGEQUOTE = $\frac{2.191 \text{ T€} \times 100}{4.034 \text{ T€}}$ = **54,32 %**



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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Ortsgemeinde Birkenheide von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Ortsgemeinde Birkenheide führen könnten.

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **DOPPELHAUSHALT 2019 / 2020** wurde am 25.03.2019 vom Ortsgemeinderat Birkenheide beschlossen und am 15.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Für das Jahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 182.000,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 371.000,00 € ausgewiesen.

Am 15.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat Birkenheide die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG FÜR DAS JAHR 2020** beschlossen. Die nach § 95 Abs. 4 Nr. 2 GemO sowie § 103 Abs. 2 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen im § 2 der Nachtragshaushaltssatzung wurden am 19.08.2020 erteilt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 nunmehr einen Jahresfehlbetrag von 458.000,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 1.019.500,00 € aus. Eine Beanstandung des Nachtrags aufgrund fehlenden Haushaltsausgleichs wird diesmal noch zurückgestellt. Konsolidierungsbemühungen sind mit der Vorlage des nächsten Haushalts nachzuweisen. Aufgrund des stets steigenden Steueraufkommens und der Verschiebung einzelner Maßnahmen, konnte die Ortsgemeinde Birkenheide die Aufnahme von Kassenkrediten umgehen. Die Ortsgemeinde Birkenheide hat zum 31.12.2020 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 340.649,50 €. Die Ortsgemeinde Birkenheide konnte im Haushaltsjahr 2020 auf Darlehensaufnahmen durch Verschiebungen diverser Maßnahmen vermeiden und die Tilgungen konnten jährlich abgebaut werden. Die Planung zeigt jedoch, dass es aufgrund der geplanten Maßnahmen kaum möglich sein wird, Darlehensaufnahmen in Zukunft zu umgehen.

6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

Die Aussichten für die kommenden Jahre sind auch weiterhin sehr schwierig zu beurteilen. Einflüsse, wie die Auslösung der Corona-Pandemie im Jahr 2020, die eine weltweite Wirtschaftskrise verursacht hat, wird auch der Haushalt der Ortsgemeinde Birkenheide in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und auf Grund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (wie Öl, Gas, Strom, etc.), werden höhere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu erwarten sein.



ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf **4.037.983,99 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 2.998 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer zusammensetzen. Während die Grundsteuer nahezu unverändert bleibt, variieren die anderen Positionen im Aufkommen doch sehr. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 74,27 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 463 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.902 T€.

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

Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nach Jahren erstmalig wieder rückläufig. Auch könnten sich Einbußen bei den Gewerbesteuereinnahmen ergeben, da bedingt durch die Corona-Pandemie landesweit mit größeren Steuerausfällen gerechnet werden muss. Allerdings ist dieser Trend in der Ortsgemeinde Birkenheide derzeit noch nicht spürbar, da etwaige Vorauszahlungsherbabsetzungen durch Nachberechnungen im Zuge der Abrechnungen von Veranlagungszeiträumen vor Corona mehr als kompensiert werden konnten. Auch wird allgemein eine Erholung der Wirtschaft prognostiziert und spätestens für 2023 wird bei der Gewerbesteuer wieder das Niveau vor der Pandemie erwartet.

ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2020 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde. Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Birkenheide wurde in der Jahresrechnung 2020 erreicht.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 20.485,62 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3. auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Ortsgemeinde Birkenheide ist es gelungen, durch Verschiebung einzelner Maßnahmen, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Es sind dennoch alle Möglichkeiten zu nutzen, ein weiteres Ansteigen der Verschuldung der Ortsgemeinde Birkenheide zu vermeiden. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 02.11.2021

aufgestellt:

(Dr. Juliane Popp)
Ortsbürgermeisterin

(Michael Burchart)
Kämmerer



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

Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	800.532,30				800.532,30	190.732,30		24.551,00			215.283,30	585.249,00	609.800,00	3,07	73,11
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	187.271,37				187.271,37	87.501,37		6.212,00			93.713,37	93.558,00	99.770,00	3,32	49,96
1.1.	Gesamt:	987.803,67				987.803,67	278.233,67		30.763,00			308.996,67	678.807,00	709.570,00	3,11	68,72
1.2.	Sachanlagen															
1.2.1.	Wald, Forsten	24.902,86				24.902,86							24.902,86	24.902,86		100,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.832.559,55		1.157,87		1.831.401,68	24.764,73		2.117,00		1.156,87	25.724,86	1.805.676,82	1.807.794,82	0,12	98,60
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.194,00				466.194,00	14.096,78		2.030,00			16.126,78	450.067,22	452.097,22	0,44	96,54
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	22.366.291,62	404.229,77			22.770.521,39	5.553.578,69		276.112,55			5.829.691,24	16.940.830,15	16.812.712,93	1,21	74,40
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	3.475.897,07	98.913,98			3.574.811,05	1.101.301,33		45.597,00			1.146.898,33	2.427.912,72	2.374.595,74	1,28	67,92
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	73.619,24	26.951,41	1.765,66		98.804,99	36.868,24		5.424,75		1.168,00	41.124,99	57.680,00	36.751,00	5,49	58,38
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	383.389,52	48.734,97	30.051,55		402.072,94	288.254,52		21.868,97		21.384,55	288.738,94	113.334,00	95.135,00	5,44	28,19
1.2.	Gesamt:	28.622.853,86	578.830,13	32.975,08		29.168.708,91	7.018.864,29		353.150,27		23.709,42	7.348.305,14	21.820.403,77	21.603.989,57	1,21	74,81



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.3.	Finanzanlagen																
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	127.846,92				127.846,92							127.846,92	127.846,92		100,00	
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00				250,00							250,00	250,00		100,00	
1. 3.	Gesamt:	128.096,92				128.096,92							128.096,92	128.096,92		100,00	
	Gesamt:	29.738.754,45	578.830,13	32.975,08		30.284.609,50	7.297.097,96			383.913,27		23.709,42	7.657.301,81	22.627.307,69	22.441.656,49	1,27	74,72



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	463.482,40				463.482,40	116.355,40		15.110,00			131.465,40	332.017,00	347.127,00	3,26	71,64
23142000	Zuwendungen vom Land	643.774,77	59.505,05	5.000,00		698.279,82	195.706,77		22.527,05			218.233,82	480.046,00	448.068,00	3,23	68,75
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	811.019,90				811.019,90	293.697,90		16.692,00			310.389,90	500.630,00	517.322,00	2,06	61,73
23145000	Zuwendungen von Anstalten	2.500,00				2.500,00	2.500,00					2.500,00				
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	42.850,00		14.000,00		28.850,00	32.619,00		2.110,00		9.920,00	24.809,00	4.041,00	10.231,00	7,31	14,01
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	16.136,00				16.136,00	3.134,00		575,00			3.709,00	12.427,00	13.002,00	3,56	77,01
23159000	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	599.851,77				599.851,77	427.375,77		15.173,00			442.548,77	157.303,00	172.476,00	2,53	26,22
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	6.091,13				6.091,13	213,13		139,00			352,13	5.739,00	5.878,00	2,28	94,22
23242000	Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom öffentlichen Bereich / vom Land	105.424,88				105.424,88	18.491,88		2.641,00			21.132,88	84.292,00	86.933,00	2,51	79,95
23259000	Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	6.816.109,64	136.064,81	654,83		6.951.519,62	3.735.198,91		188.419,93			3.923.618,84	3.027.900,78	3.080.910,73	2,71	43,56
23600000	Sonstige Sonderposten / Grabnutzungsentgelte	213.193,36	10.652,00	600,00		223.245,36	95.554,94		7.827,78		188,72	103.194,00	120.051,36	117.638,42	3,51	53,78
23990000	Sonstige Sonderposten / Wirtschaftswegerücklagen	60.702,22	1.608,13			62.310,35							62.310,35	60.702,22		100,00
Gesamt:		9.781.136,07	207.829,99	20.254,83		9.968.711,23	4.920.847,70		271.214,76		10.108,72	5.181.953,74	4.786.757,49	4.860.288,37	2,72	48,02



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

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

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	149.317,02	0,00	70.557,10	78.759,92	200.337,80
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	6.877,21	0,00	2.409,66	4.467,55	7.836,92
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1.860,46	0,00	0,00	1.860,46	2.824,58
	Summe Forderungen	0,00	0,00	0,00	158.054,69	0,00	72.966,76	85.087,93	210.999,30

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	161.671,93	627.589,21	479.277,82	1.268.538,96	0,00	1.268.538,96	0,00		1.431.746,27
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	161.671,93	627.589,21	479.277,82	1.268.538,96	0,00	1.268.538,96	0,00		1.431.746,27
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.039,07	0,00	0,00	19.039,07	0,00	19.039,07	0,00		93.230,62
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.056,59	0,00	0,00	3.056,59	0,00	3.056,59	0,00		2.141,30
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	346.044,97	0,00	0,00	346.044,97	0,00	346.044,97	0,00		139.209,39
13	Sonstige Verbindlichkeiten	116.494,51	0,00	0,00	116.494,51	0,00	116.494,51	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	646.307,51	627.589,21	479.277,82	1.753.174,10	0,00	1.753.174,10	0,00		1.666.327,58



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

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

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

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

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- | | |
|--|-------|
| • Aufwandsermächtigungen: | keine |
| • Auszahlungsermächtigungen: | keine |
| • Ermächtigung für die Aufnahmen von Investitionskredite | keine |

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat am 15.06.2020 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020, die am 19.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden ist, sieht Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2020 in Höhe von 1.019.500,00 € vor. Die Ortsgemeinde Birkenheide hat im Abrechnungsjahr 2020 keine Kredite für Investitionen aufgenommen.