



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.

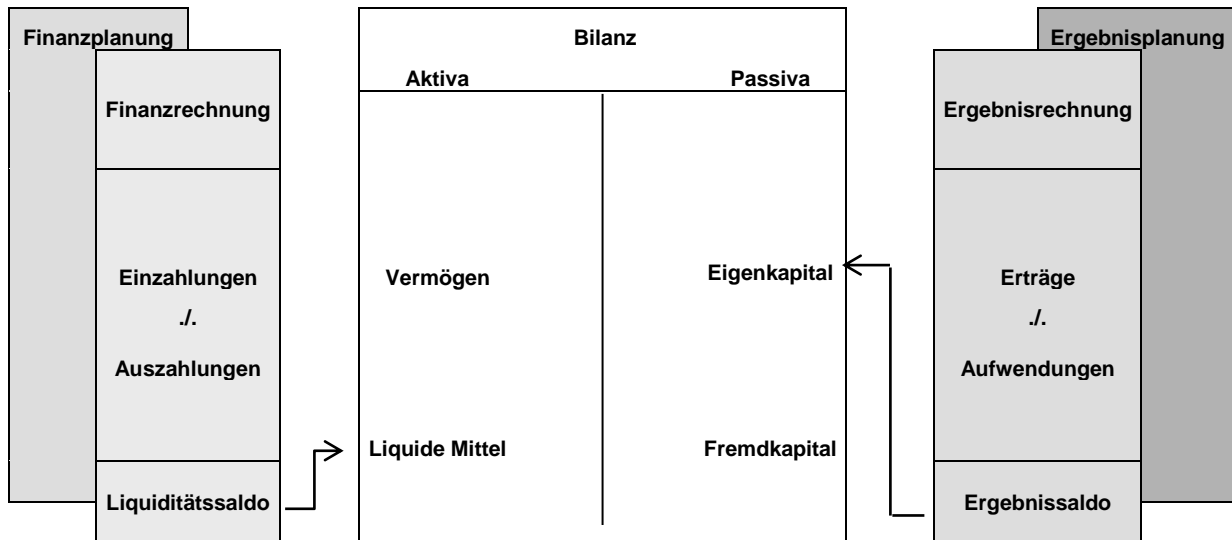
Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.

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 Maxdorf zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 13.10.2021

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister



1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.250.471,05	8.980.365,19
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.150.470,82	1.297.681,08
3. Erträge der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	389.756,52	361.198,26
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	395.814,72	623.397,29
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.752,99	302.574,27
7. Sonstige laufende Erträge	277.962,22	380.144,67
8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.580.228,32	11.945.360,76
9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.371.664,64	1.619.005,33
10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	964.177,69	1.390.194,64
11. Abschreibungen	900.952,17	938.155,04
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.894.020,47	6.812.809,27
13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Aufwendungen	391.375,92	313.832,53
15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.522.190,89	11.073.996,81
16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.058.037,43	871.363,95
17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.703,97	18.572,55
18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	89.427,92	78.526,89
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-53.723,95	-59.954,34
20. Ordentliches Ergebnis	1.004.313,48	811.409,61
21. Außerordentliches Ergebnis		
22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.004.313,48</u>	<u>811.409,61</u>



1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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

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

ERGEBNISRECHNUNG 2020 – 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	9.250.471,05	8.828.100,00	8.980.365,19	152.265,19	- 270.105,86
40110000	Grundsteuer A	11.353,42	11.500,00	8.273,22	- 3.226,78	- 3.080,20
40120000	Grundsteuer B	1.014.821,11	1.000.000,00	1.082.357,72	82.357,72	67.536,61
40130000	Gewerbesteuer	2.895.358,43	2.530.000,00	2.826.982,69	296.982,69	- 68.375,74
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.399.007,93	4.380.000,00	4.105.508,02	- 274.491,98	- 293.499,91
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	466.913,60	417.000,00	499.660,06	82.660,06	32.746,46
40330000	Hundesteuer	30.689,50	30.100,00	30.048,85	- 51,15	- 640,65
40521000	Familienleistungsausgleich	432.327,06	459.500,00	427.534,63	- 31.965,37	- 4.792,43
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.150.470,82	1.390.950,00	1.297.681,08	- 93.268,92	147.210,26
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	292.793,00	297.500,00	297.877,00	377,00	5.084,00
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	35.095,07	12.050,00	46.833,50	34.783,50	11.738,43
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	584.047,99	884.000,00	779.006,42	- 104.993,58	194.958,43
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.000,00		2.000,00	2.000,00	1.000,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	54.465,04	2.000,00		- 2.000,00	- 54.465,04
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	8.925,00		330,00	330,00	- 8.595,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.246,50	6.200,00	1.551,04	- 4.648,96	- 4.695,46
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	167.898,22	188.000,00	170.083,12	- 17.916,88	2.184,90
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	389.756,52	383.250,00	361.198,26	- 22.051,74	- 28.558,26
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	975,00	750,00	866,00	116,00	- 109,00
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.485,00	1.200,00	1.560,00	360,00	75,00
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	100,00	100,00	140,00	40,00	40,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	25.677,46	23.700,00	16.987,48	- 6.712,52	- 8.689,98
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	11.383,50	2.000,00	5.688,50	3.688,50	- 5.695,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.459,27	6.500,00	6.532,23	32,23	72,96
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	322.623,38	326.750,00	307.040,30	- 19.709,70	- 15.583,08
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	21.052,91	22.000,00	22.383,75	383,75	1.330,84
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	395.814,72	676.600,00	623.397,29	- 53.202,71	227.582,57
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	25.061,66	21.600,00	30.445,10	8.845,10	5.383,44
	44120000 Mieten und Pachten	10.214,50	11.800,00	4.759,43	- 7.040,57	- 5.455,07
	44121000 Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	120.000,00	387.400,00	387.111,16	- 288,84	267.111,16
	44122000 Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
	44123000 Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.168,79	6.350,00	6.203,91	- 146,09	35,12
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	77.677,73	98.200,00	93.802,49	- 4.397,51	16.124,76
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	1.375,12	1.900,00	2.113,62	213,62	738,50
	44140000 Beteiligung Essenskosten	111.438,23	116.000,00	78.186,40	- 37.813,60	- 33.251,83
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	12.088,00	6.800,00	- 32,00	- 6.832,00	- 12.120,00
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	13.896,00	13.500,00	7.755,99	- 5.744,01	- 6.140,01
	44180000 Verkauf Getränke und Programmhefte	4.843,50				- 4.843,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.752,99	62.000,00	302.574,27	240.574,27	186.821,28
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	1.195,63		883,33	883,33	- 312,30
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.044,05	1.450,00	3.790,53	2.340,53	- 3.253,52
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.660,39				- 6.660,39
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00	- 390,39	- 1.890,39	- 390,39
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	23.959,14	9.000,00	256.131,98	247.131,98	232.172,84
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	100,00		- 7.116,72	- 7.116,72	- 7.216,72
	44259010 Papiergeld	1.355,00	1.350,00		- 1.350,00	- 1.355,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	75.203,78	46.500,00	46.997,04	497,04	- 28.206,74



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44290010 Bastelgeld (Ganztagsschule)	235,00	1.200,00	792,00	- 408,00	557,00
	44290011 Papiergeld			1.486,50	1.486,50	1.486,50
E7	Sonstige laufende Erträge	277.962,22	245.650,00	380.144,67	134.494,67	102.182,45
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen			- 2.156,28	- 2.156,28	- 2.156,28
	45140000 Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 37,48		- 22,91	- 22,91	14,57
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			115.117,34	115.117,34	115.117,34
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			93,62	93,62	93,62
	46250000 Konzessionsabgaben	260.669,11	245.000,00	250.398,31	5.398,31	- 10.270,80
	46270000 Versicherungserstattungen			2.216,02	2.216,02	2.216,02
	46300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12,53				- 12,53
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.708,02		7.150,47	7.150,47	- 5.557,55
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen			- 30,37	- 30,37	- 30,37
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.951,12				- 1.951,12
	46623000 Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	2.555,38		530,62	530,62	- 2.024,76
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			3.924,79	3.924,79	3.924,79
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	103,54	650,00	2.923,06	2.273,06	2.819,52
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.580.228,32	11.586.550,00	11.945.360,76	358.810,76	365.132,44
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.371.664,64	1.767.200,00	1.619.005,33	- 148.194,67	247.340,69
	50110000 Bürgermeister	28.122,00	29.900,00	28.812,00	- 1.088,00	690,00
	50120000 Beigeordnete	27.483,11	26.100,00	30.818,94	4.718,94	3.335,83
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	9.360,00	14.700,00	12.830,00	- 1.870,00	3.470,00
	50221000 Vergütungen	909.844,82	1.162.450,00	1.056.304,08	- 106.145,92	146.459,26
	50222000 Leistungszulagen	11.782,94	23.200,00	18.292,64	- 4.907,36	6.509,70
	50291000 Vergütungen	93.792,84	98.800,00	85.907,20	- 12.892,80	- 7.885,64
	50292000 Leistungszulagen		1.850,00		- 1.850,00	
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	162,43	200,00	179,44	- 20,56	17,01
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	73.137,92	90.050,00	84.341,10	- 5.708,90	11.203,18
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	5.429,15	4.200,00	3.782,35	- 417,65	- 1.646,80
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	190.593,72	231.900,00	215.114,74	- 16.785,26	24.521,02
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	29.459,50	34.250,00	28.844,23	- 5.405,77	- 615,27
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	186,65	250,00	204,96	- 45,04	18,31
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	491,33	500,00	522,80	22,80	31,47
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.771,74	2.200,00	1.077,96	- 1.122,04	- 693,78
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	- 43.743,00	22.400,00	6.740,00	- 15.660,00	50.483,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	15.615,76		28.064,76	28.064,76	12.449,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.535,73	8.950,00	3.245,13	- 5.704,87	- 1.290,60
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.638,00	15.300,00	13.923,00	- 1.377,00	285,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	964.177,69	1.477.200,00	1.390.194,64	- 87.005,36	426.016,95
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	26.227,67	33.750,00	31.746,38	- 2.003,62	5.518,71
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	21.987,20	25.700,00	24.974,28	- 725,72	2.987,08
	52230000 Aufwendungen für Strom	33.232,03	49.300,00	33.409,43	- 15.890,57	177,40
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	17.287,71	18.750,00	15.748,37	- 3.001,63	- 1.539,34
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.250,50		23.676,73	23.676,73	21.426,23
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	40.446,59	329.000,00	325.836,49	- 3.163,51	285.389,90
	52311010 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	271,32	18.000,00	425,16	- 17.574,84	153,84
	52312000 Außenanlagen	77.848,42	82.150,00	95.337,01	13.187,01	17.488,59
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45.973,59	133.750,00	104.781,38	- 28.968,62	58.807,79
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	470,35	700,00	568,40	- 131,60	98,05
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	82.412,77	88.150,00	107.180,30	19.030,30	24.767,53
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	30,28	1.000,00	5.186,01	4.186,01	5.155,73
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung	111.334,60	185.000,00	179.389,60	- 5.610,40	68.055,00
	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			7.448,36	7.448,36	7.448,36
	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	107.128,67	115.000,00	79.814,52	- 35.185,48	- 27.314,15
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	94.785,08	104.000,00	121.625,49	17.625,49	26.840,41
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		1.000,00		- 1.000,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	23.173,77	12.000,00	15.044,05	3.044,05	- 8.129,72
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	6.529,23	7.100,00	5.397,28	- 1.702,72	- 1.131,95
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.870,50	24.100,00	12.810,20	- 11.289,80	- 3.060,30
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	53.278,11	43.000,00	38.197,44	- 4.802,56	- 15.080,67
	52420000 Essens- /Getränkemkosten	118.015,31	118.600,00	81.191,50	- 37.408,50	- 36.823,81
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	5.938,50	6.500,00	642,00	- 5.858,00	- 5.296,50
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	76.733,67	74.650,00	73.104,86	- 1.545,14	- 3.628,81
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.951,82	5.000,00	3.117,20	- 1.882,80	165,38
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			3.542,20	3.542,20	3.542,20
E11	Abschreibungen	900.952,17	888.250,00	938.155,04	49.905,04	37.202,87
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	99,00	100,00	99,00	- 1,00	
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	69.821,00	74.700,00	69.982,93	- 4.717,07	161,93



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	33.489,00	33.600,00	33.487,00	- 113,00	- 2,00
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.827,00	15.350,00	15.584,11	234,11	1.757,11
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	245,00	250,00	61,25	- 188,75	- 183,75
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	30,00		206,25	206,25	176,25
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	535.204,02	494.800,00	540.736,89	45.936,89	5.532,87
53610000	Wohnbauten	43.158,00	43.200,00	43.149,46	- 50,54	- 8,54
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	89.770,00	90.000,00	66.298,94	- 23.701,06	- 23.471,06
53630000	Schulgebäuden und Schulumhallen			43.489,29	43.489,29	43.489,29
53640000	Kulturanlagen			2.085,00	2.085,00	2.085,00
53650000	Sportanlagen	19.635,00	19.700,00	19.634,00	- 66,00	- 1,00
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	11.937,57	12.000,00	33.338,82	21.338,82	21.401,25
53710000	Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.264,00	- 36,00	
53730000	Denkmalzonen			42,75	42,75	42,75
53810000	Fahrzeuge	2.911,00	2.950,00	2.910,00	- 40,00	- 1,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	23.520,00	23.550,00	23.520,00	- 30,00	
53833000	Geschäftsausstattung		750,00		- 750,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.041,58	76.000,00	42.212,85	- 33.787,15	- 13.828,73
53860000	Nutzpflanzungen und Nutztiere			52,50	52,50	52,50
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.894.020,47	6.926.650,00	6.812.809,27	- 113.840,73	- 81.211,20
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	52.649,00	55.850,00	3.876,00	- 51.974,00	- 48.773,00
54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	54.236,27	50.000,00	47.277,50	- 2.722,50	- 6.958,77
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	156.132,38	96.000,00	101.838,55	5.838,55	- 54.293,83
54193000	Personalkosten(Pflicht)	166.060,84	250.000,00	168.331,26	- 81.668,74	2.270,42
54310000	Gewerbesteuerumlage	490.874,98	233.000,00	268.928,96	35.928,96	- 221.946,02
54412000	Finanzausgleichsumlage		1.800,00	4.219,00	2.419,00	4.219,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.437.135,00	3.600.000,00	3.584.043,00	- 15.957,00	146.908,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.536.932,00	2.640.000,00	2.634.295,00	- 5.705,00	97.363,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	391.375,92	440.300,00	313.832,53	- 126.467,47	- 77.543,39
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.464,75	6.300,00	5.595,84	- 704,16	4.131,09
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	706,24	2.250,00	501,53	- 1.748,47	- 204,71
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.841,83	5.500,00	6.757,78	1.257,78	915,95
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	12.906,77	13.400,00	13.375,94	- 24,06	469,17
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	989,38	1.000,00	1.470,65	470,65	481,27
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	5.391,13	5.450,00	16.495,73	11.045,73	11.104,60
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			624,75	624,75	624,75



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	70.000,00	15.052,15	- 54.947,85	15.038,67
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	2.176,75	4.100,00	1.700,73	- 2.399,27	- 476,02
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	42.236,39	35.300,00	8.905,84	- 26.394,16	- 33.330,55
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	6.534,05	7.900,00	4.281,11	- 3.618,89	- 2.252,94
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	421,43	1.200,00	10,00	- 1.190,00	- 411,43
56321000	Bücher	13.945,12	13.800,00	12.357,55	- 1.442,45	- 1.587,57
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00	17,90	- 132,10	17,90
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten			63,14	63,14	63,14
56341000	Fernmeldegebühren	6.845,04	6.600,00	5.674,68	- 925,32	- 1.170,36
56343000	Miete, Leasing	9.248,36	8.450,00	5.028,05	- 3.421,95	- 4.220,31
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	844,21	850,00	695,68	- 154,32	- 148,53
56351000	Annoncen			51,31	51,31	51,31
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		1.200,00	1,60	- 1.198,40	1,60
56370000	Bankgebühren			462,95	462,95	462,95
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	58.037,42	45.250,00	34.736,27	- 10.513,73	- 23.301,15
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	7.931,77	6.000,00	8.664,16	2.664,16	732,39
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.858,78	1.350,00	1.835,45	485,45	- 23,33
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	473,23	1.200,00	204,92	- 995,08	- 268,31
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	8.766,00	9.000,00	1.460,00	- 7.540,00	- 7.306,00
56411000	Gebäudeversicherungen	14.961,94	16.450,00	20.925,92	4.475,92	5.963,98
56412000	Kfz-Versicherungen	6.373,63	4.150,00	6.366,81	2.216,81	- 6,82
56413000	Haftpflichtversicherungen	26.941,60	27.650,00	27.464,25	- 185,75	522,65
56414000	Unfallversicherungen	19.444,55	23.050,00	26.878,18	3.828,18	7.433,63
56419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	993,18	3.100,00	1.670,56	- 1.429,44	677,38
56430000	Sonstige Beiträge		12.650,00	14.396,70	1.746,70	14.396,70
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.450,00	761,60	- 688,40	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.084,00		2.942,00	2.942,00	1.858,00
56551000	Einzelwertberichtigung	43.994,50		- 516.859,19	- 516.859,19	- 560.853,69
56552000	Pauschalwertberichtigung	973,03		- 410,99	- 410,99	- 1.384,02
56553000	Niederschlagung von Forderungen			526.560,96	526.560,96	526.560,96
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.985,96		- 2.575,60	- 2.575,60	- 6.561,56
56810000	Grundsteuer	8.962,01	10.700,00	8.962,01	- 1.737,99	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	705,00	1.300,00	1.125,00	- 175,00	420,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	8.416,67	35.900,00	9.440,00	- 26.460,00	1.023,33



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56920000	Verfüungsmittel	1.158,67	3.350,00	780,39	- 2.569,61	- 378,28
56930000	Repräsentationen	8.417,38	7.900,00	5.838,93	- 2.061,07	- 2.578,45
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	1.258,40	500,00		- 500,00	- 1.258,40
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	56.228,92	44.600,00	33.456,54	- 11.143,46	- 22.772,38
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.522.190,89	11.499.600,00	11.073.996,81	- 425.603,19	551.805,92
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.058.037,43	86.950,00	871.363,95	784.413,95	- 186.673,48
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.703,97	11.100,00	18.572,55	7.472,55	- 17.131,42
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	698,00	1.000,00		- 1.000,00	- 698,00
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	1,55	- 48,45	- 33,42
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	34.971,00	10.000,00	18.492,00	8.492,00	- 16.479,00
47990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige			79,00	79,00	79,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	89.427,92	93.750,00	78.526,89	- 15.223,11	- 10.901,03
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	9.977,52	12.700,00	9.670,31	- 3.029,69	- 307,21
57460000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.342,99	1.350,00	1.305,41	- 44,59	- 37,58
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		9.000,00		- 9.000,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	56.023,36	48.450,00	48.423,72	- 26,28	- 7.599,64
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	17.929,05	15.250,00	15.214,45	- 35,55	- 2.714,60
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.155,00	7.000,00	3.913,00	- 3.087,00	- 242,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 53.723,95	- 82.650,00	- 59.954,34	22.695,66	- 6.230,39
E20	Ordentliches Ergebnis	1.004.313,48	4.300,00	811.409,61	807.109,61	- 192.903,87
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.004.313,48	4.300,00	811.409,61	807.109,61	- 192.903,87



2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)



FINANZRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.091.036,97	9.094.820,59
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	983.884,40	1.139.990,99
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.209,41	30.601,04
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.248,63	441.477,26
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.848,65	289.641,35
7. Sonstige laufende Einzahlungen	267.036,92	250.295,25
8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.900.264,98	11.246.826,48
9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.390.939,46	1.593.591,50
10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	998.486,68	1.169.236,87
11. nicht besetzt		
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.841.574,09	6.847.508,74
13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Auszahlungen	333.287,77	314.346,66
15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.564.288,00	9.924.683,77
16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.335.976,98	1.322.142,71
17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.442,97	16.241,00
18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	104.683,45	78.612,08
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-84.240,48	-62.371,08
20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.251.736,50	1.259.771,63
21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
22a. Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	519.719,03
22b. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	519.719,03
22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.251.736,50	1.259.771,63



BEZEICHNUNG	VORJHAR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.904,00	77.378,36
25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	46.546,73	332.970,48
26. Sonstige Investitionseinzahlungen	1.118,07	2.454,14
27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.568,80	412.802,98
28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	66.189,01	261.379,20
29. Auszahlungen für Sachanlagen	826.928,36	418.918,16
30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	893.117,37	680.297,36
33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-773.548,57	-267.494,38
34. Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>478.187,45</u>	<u>992.277,25</u>
35. Aufnahme von Investitionskrediten		
36. Tilgung von Investitionskrediten	274.074,56	238.998,35
37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-274.074,56	-238.998,35
38a. Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		
38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	154.445,83	750.566,29
38c. Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.198.973,24	3.450.169,11
38d. Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.248.640,78	3.452.881,72
38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-204.113,37	-753.278,90
-75 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>-478.187,93</u>	<u>-992.277,25</u>
41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.198.973,24	3.450.169,11
41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.248.640,78	3.452.881,72
41. Saldo der durchlaufenden Gelder	-49.667,54	-2.712,61
42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>-527.855,47</u>	<u>-994.989,68</u>
43. Veränderungen der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	154.445,83	750.566,29
44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (23 – 36)	977.661,94	1.020.773,28
90. Kontrolle 34 / 40 = 0,00		



2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

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

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

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

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

Die Ortsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2020 einen Forderungsbestand gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 2.108.066,37 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 750.566,29 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 auf 2.858.632,66 €.

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

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

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

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



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

FINANZRECHNUNG 2020 – 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	9.091.036,97	8.745.850,00	9.094.820,59	348.970,59	3.783,62
	60110000 Grundsteuer A	11.010,40	11.000,00	8.250,86	- 2.749,14	- 2.759,54
	60120000 Grundsteuer B	1.012.662,39	999.000,00	1.089.681,68	90.681,68	77.019,29
	60130000 Gewerbesteuer	2.837.871,05	2.449.250,00	2.842.963,27	393.713,27	5.092,22
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.368.426,18	4.380.000,00	4.172.458,72	- 207.541,28	- 195.967,46
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	465.697,10	417.000,00	507.131,50	90.131,50	41.434,40
	60330000 Hundesteuer	30.849,25	30.100,00	30.816,25	716,25	- 33,00
	60521000 Familienleistungsausgleich	364.520,60	459.500,00	443.518,31	- 15.981,69	78.997,71
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	983.884,40	1.202.950,00	1.139.990,99	- 62.959,01	156.106,59
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	292.793,00	297.500,00	297.877,00	377,00	5.084,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	26.359,96	13.250,00	57.258,28	44.008,28	30.898,32
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	586.627,90	884.000,00	780.589,67	- 103.410,33	193.961,77
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.000,00		2.000,00	2.000,00	1.000,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	61.965,04	2.000,00		- 2.000,00	- 61.965,04
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	8.925,00		330,00	330,00	- 8.595,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.213,50	6.200,00	1.936,04	- 4.263,96	- 4.277,46
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.209,41	34.500,00	30.601,04	- 3.898,96	- 17.608,37
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	975,00	750,00	841,00	91,00	- 134,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.485,00	1.200,00	1.530,00	330,00	45,00
	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	110,00	100,00	140,00	40,00	30,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	27.796,08	23.700,00	15.725,72	- 7.974,28	- 12.070,36
	63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	11.383,50	2.000,00	5.848,50	3.848,50	- 5.535,00
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.459,83	6.500,00	6.515,82	15,82	55,99
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.248,63	676.600,00	441.477,26	- 235.122,74	54.228,63
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	27.936,58	21.600,00	30.335,44	8.735,44	2.398,86
	64120000 Mieten und Pachten	230.919,49	518.700,00	306.380,31	- 212.319,69	75.460,82



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64140000 Beteiligung Essenskosten	97.532,62	116.000,00	96.316,51	- 19.683,49	- 1.216,11
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	12.088,00	6.800,00	- 32,00	- 6.832,00	- 12.120,00
	64170000 Beteiligung Schülerbetreuung	13.928,44	13.500,00	8.477,00	- 5.023,00	- 5.451,44
	64180000 Verkauf Getränke und Programmhefte	4.843,50				- 4.843,50
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.848,65	62.000,00	289.641,35	227.641,35	166.792,70
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	1.195,63		883,33	883,33	- 312,30
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.044,05	1.450,00	3.790,53	2.340,53	- 3.253,52
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.660,39				- 6.660,39
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00	400,00	- 1.100,00	400,00
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	23.959,14	9.000,00	256.131,98	247.131,98	232.172,84
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 26.770,00				26.770,00
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	109.169,44	46.500,00	26.805,01	- 19.694,99	- 82.364,43
	64290010 Papiergeld	1.590,00	2.550,00	144,00	- 2.406,00	- 1.446,00
	64290011 Papiergeld			1.486,50	1.486,50	1.486,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	267.036,92	245.650,00	250.295,25	4.645,25	- 16.741,67
	66190000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			93,62	93,62	93,62
	66250000 Konzessionsabgaben	266.939,57	245.000,00	244.942,11	- 57,89	- 21.997,46
	66270000 Versicherungserstattungen			2.216,02	2.216,02	2.216,02
	66300000 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31,25				- 31,25
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	66,10	650,00	3.043,50	2.393,50	2.977,40
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.900.264,98	10.967.550,00	11.246.826,48	279.276,48	346.561,50
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.390.939,46	1.744.800,00	1.593.591,50	- 151.208,50	202.652,04
	70110000 Bürgermeister	28.122,00	29.900,00	28.812,00	- 1.088,00	690,00
	70120000 Beigeordnete	27.483,11	26.100,00	30.818,94	4.718,94	3.335,83
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	7.320,00	14.700,00	14.990,00	290,00	7.670,00
	70221000 Vergütungen	904.771,34	1.162.450,00	1.061.377,56	- 101.072,44	156.606,22
	70222000 Leistungszulagen	11.699,34	25.050,00	18.376,24	- 6.673,76	6.676,90
	70291000 Vergütungen	93.759,84	98.800,00	86.292,20	- 12.507,80	- 7.467,64
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	162,43	200,00	179,44	- 20,56	17,01
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	72.738,26	90.050,00	84.740,76	- 5.309,24	12.002,50
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	5.429,15	4.200,00	3.782,35	- 417,65	- 1.646,80
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	189.527,08	231.900,00	216.181,38	- 15.718,62	26.654,30



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	29.459,50	34.250,00	28.844,23	- 5.405,77	- 615,27
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	186,65	250,00	204,96	- 45,04	18,31
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	483,35	500,00	540,29	40,29	56,94
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.653,74	2.200,00	1.195,96	- 1.004,04	- 457,78
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.505,67	8.950,00	3.275,19	- 5.674,81	- 1.230,48
F10	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.638,00	15.300,00	13.980,00	- 1.320,00	342,00
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	998.486,68	1.477.200,00	1.169.236,87	- 307.963,13	170.750,19
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	103.678,53	127.500,00	100.390,99	- 27.109,01	- 3.287,54
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	866,17		25.061,06	25.061,06	24.194,89
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	40.368,58	347.000,00	118.542,87	- 228.457,13	78.174,29
	72312000 Außenanlagen	78.163,06	82.150,00	86.274,27	4.124,27	8.111,21
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45.760,51	133.750,00	110.278,55	- 23.471,45	64.518,04
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	470,35	700,00	568,40	- 131,60	98,05
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	111.334,60	185.000,00	179.389,60	- 5.610,40	68.055,00
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	83.172,51	88.150,00	104.805,31	16.655,31	21.632,80
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00	5.216,29	4.216,29	5.216,29
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			7.448,36	7.448,36	7.448,36
	72333000 Stromversorgungsanlagen	126.477,53	115.000,00	107.984,07	- 7.015,93	- 18.493,46
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	92.894,76	104.000,00	84.185,15	- 19.814,85	- 8.709,61
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	21.694,09	12.000,00	17.238,88	5.238,88	- 4.455,21
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	7.700,40	7.100,00	5.339,61	- 1.760,39	- 2.360,79
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.049,33	24.100,00	12.149,39	- 11.950,61	- 3.899,94
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	63.773,53	43.000,00	37.629,60	- 5.370,40	- 26.143,93
	72420000 Essenskosten	115.620,32	118.600,00	86.021,13	- 32.578,87	- 29.599,19
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	5.136,00	6.500,00	1.444,50	- 5.055,50	- 3.691,50
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	82.374,59	74.650,00	75.726,64	1.076,64	- 6.647,95
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.951,82	5.000,00		- 5.000,00	- 2.951,82
F12	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen			3.542,20	3.542,20	3.542,20
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.841.574,09	6.926.650,00	6.847.508,74	- 79.141,26	5.934,65
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	433.912,73	451.850,00	339.499,00	- 112.351,00	- 94.413,73
	74310000 Gewerbesteuerumlage	433.594,36	233.000,00	285.452,74	52.452,74	- 148.141,62
	74412000 Finanzausgleichsumlage		1.800,00	4.219,00	2.419,00	4.219,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	3.437.135,00	3.600.000,00	3.584.043,00	- 15.957,00	146.908,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.536.932,00	2.640.000,00	2.634.295,00	- 5.705,00	97.363,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	333.287,77	440.300,00	314.346,66	- 125.953,34	- 18.941,11
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.975,05	6.300,00	5.097,33	- 1.202,67	3.122,28
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	636,24	2.250,00	458,42	- 1.791,58	- 177,82
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.350,30	5.500,00	6.782,78	1.282,78	432,48
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	12.872,15	13.400,00	13.280,02	- 119,98	407,87
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	989,38	1.000,00	1.470,65	470,65	481,27
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	5.391,13	5.450,00	16.495,73	11.045,73	11.104,60
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen			624,75	624,75	624,75
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	70.000,00	15.052,15	- 54.947,85	15.038,67
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	2.493,71	4.100,00	1.517,32	- 2.582,68	- 976,39
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.379,40	35.300,00	11.493,19	- 23.806,81	- 25.886,21
76310000	Büromaterial	6.534,05	7.900,00	4.037,96	- 3.862,04	- 2.496,09
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	421,43	1.200,00	10,00	- 1.190,00	- 411,43
76321000	Bücher	12.424,12	15.000,00	13.876,20	- 1.123,80	1.452,08
76330000	Porto und Versandkosten		150,00	17,90	- 132,10	17,90
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten			63,14	63,14	63,14
76341000	Fernmeldegebühren	7.037,73	6.600,00	5.774,34	- 825,66	- 1.263,39
76343000	Miete, Leasing	8.861,61	8.450,00	4.281,92	- 4.168,08	- 4.579,69
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	686,80	850,00	853,09	3,09	166,29
76351000	Annoncen			51,31	51,31	51,31
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		1.200,00	1,60	- 1.198,40	1,60
76370000	Bankgebühren			462,95	462,95	462,95
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	68.841,85	56.800,00	39.209,46	- 17.590,54	- 29.632,39
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.818,17	6.000,00	8.664,16	2.664,16	- 154,01
76411000	Gebäudeversicherungen	14.961,94	16.450,00	20.925,92	4.475,92	5.963,98
76412000	Kfz-Versicherungen	6.373,63	4.150,00	6.366,81	2.216,81	- 6,82
76413000	Haftpflichtversicherungen	26.941,60	27.650,00	27.464,25	- 185,75	522,65
76414000	Unfallversicherungen	19.444,55	23.050,00	26.878,18	3.828,18	7.433,63
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.256,40	3.100,00	1.670,56	- 1.429,44	- 1.585,84
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		12.650,00	14.455,55	1.805,55	14.455,55
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.450,00	761,60	- 688,40	
76810000	Grundsteuer	8.962,01	10.700,00	8.962,01	- 1.737,99	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	705,00	1.300,00	1.125,00	- 175,00	420,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	2.883,33	35.900,00	14.898,34	- 21.001,66	12.015,01
76920000	Verfüungsmittel	1.219,90	3.350,00	1.389,06	- 1.960,94	169,16



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76930000	Repräsentationen	9.593,05	7.900,00	4.310,93	- 3.589,07	- 5.282,12
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	1.258,40	500,00		- 500,00	- 1.258,40
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	55.117,01	44.600,00	35.479,33	- 9.120,67	- 19.637,68
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.564.288,00	10.588.950,00	9.924.683,77	- 664.266,23	360.395,77
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.335.976,98	378.600,00	1.322.142,71	943.542,71	- 13.834,27
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.442,97	11.100,00	16.241,00	5.141,00	- 4.201,97
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	698,00	1.000,00		- 1.000,00	- 698,00
67500000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00		- 50,00	- 34,97
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	19.710,00	10.000,00	16.162,00	6.162,00	- 3.548,00
67990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige			79,00	79,00	79,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	104.683,45	93.750,00	78.612,08	- 15.137,92	- 26.071,37
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	10.049,77	12.700,00	9.745,50	- 2.954,50	- 304,27
77460000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.342,99				- 1.342,99
77470000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		1.350,00	1.305,41	- 44,59	1.305,41
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		9.000,00		- 9.000,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	71.216,64	48.450,00	48.423,72	- 26,28	- 22.792,92
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	17.929,05	15.250,00	15.214,45	- 35,55	- 2.714,60
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.145,00	7.000,00	3.923,00	- 3.077,00	- 222,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 84.240,48	- 82.650,00	- 62.371,08	20.278,92	21.869,40
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.251.736,50	295.950,00	1.259.771,63	963.821,63	8.035,13
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.251.736,50	295.950,00	1.259.771,63	963.821,63	8.035,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.904,00	675.000,00	77.378,36	- 597.621,64	5.474,36
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	49.204,00		- 49.204,00	- 49.204,00	- 98.408,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	20.000,00	600.000,00	10.519,91	- 589.480,09	- 9.480,09
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	116.062,45	41.062,45	116.062,45
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.700,00				- 1.700,00
68190000	Investitionszuwendungen / Sonstige	1.000,00				- 1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	46.546,73	695.000,00	332.970,48	- 362.029,52	286.423,75
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	3.539,03	655.000,00	300.214,28	- 354.785,72	296.675,25
68270000	Grabnutzungsentgelte	43.007,70	40.000,00	32.756,20	- 7.243,80	- 10.251,50
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.118,07		2.454,14	2.454,14	1.336,07
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	300,00				- 300,00
68745000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	818,07		2.454,14	2.454,14	1.636,07
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.568,80	1.370.000,00	412.802,98	- 957.197,02	293.234,18
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	66.189,01	351.500,00	261.379,20	- 90.120,80	195.190,19
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	5.329,00	50.000,00		- 50.000,00	- 5.329,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	60.000,00	20.000,00		- 20.000,00	- 60.000,00
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige		100.000,00		- 100.000,00	
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	860,01	170.000,00	255.536,27	85.536,27	254.676,26
78440000	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.500,00	5.842,93	- 5.657,07	5.842,93
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	826.928,36	949.000,00	418.918,16	- 530.081,84	- 408.010,20
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	923,94	99.000,00		- 99.000,00	- 923,94
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	487.663,23	560.000,00	48.187,41	- 511.812,59	- 439.475,82
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	301.558,66	200.000,00	253.240,66	53.240,66	- 48.318,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	36.782,53	60.000,00	94.482,77	34.482,77	57.700,24
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		30.000,00	23.007,32	- 6.992,68	23.007,32
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	893.117,37	1.300.500,00	680.297,36	- 620.202,64	- 212.820,01
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 773.548,57	69.500,00	- 267.494,38	- 336.994,38	506.054,19
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	478.187,93	365.450,00	992.277,25	626.827,25	514.089,32
F36	Tilgung von Investitionskrediten	274.074,56	239.150,00	238.998,35	- 151,65	- 35.076,21
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	13.068,95	13.450,00	13.373,22	- 76,78	304,27
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	259.753,41	224.400,00	224.372,93	- 27,07	- 35.380,48
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.300,00	1.252,20	- 47,80	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 274.074,56	- 239.150,00	- 238.998,35	151,65	35.076,21
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.198.973,24		3.450.169,11	3.450.169,11	2.251.195,87
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.248.640,78		3.452.881,72	3.452.881,72	2.204.240,94
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 204.113,37	- 126.300,00	- 753.278,90	- 626.978,90	- 549.165,53
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 478.187,93	- 365.450,00	- 992.277,25	- 626.827,25	- 514.089,32
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.198.973,24		3.450.169,11	3.450.169,11	2.251.195,87
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.186.245,60		3.445.881,45	3.445.881,45	2.259.635,85
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.217,97		431,35	431,35	- 7.786,62
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	4.509,67		3.856,31	3.856,31	- 653,36
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.248.640,78		3.452.881,72	3.452.881,72	2.204.240,94
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.236.343,51		3.445.845,45	3.445.845,45	2.209.501,94
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.217,97		431,35	431,35	- 7.786,62
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr			2.641,52	2.641,52	2.641,52
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	4.079,30		3.963,40	3.963,40	- 115,90
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 49.667,54		- 2.712,61	- 2.712,61	46.954,93
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 527.855,47	- 365.450,00	- 994.989,86	- 629.539,86	- 467.134,39
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	977.661,94	56.800,00	1.020.773,28	963.973,28	43.111,34
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					



3. TEILRECHNUNG

3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

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

TEILERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

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	73,71	50,00	2.089,64	2.039,64	2.015,93
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	73,71	50,00	89,64	39,64	15,93
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge			1.425,02	1.425,02	1.425,02
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.425,02	1.425,02	1.425,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	73,71	50,00	3.514,66	3.464,66	3.440,95
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	69.090,19	141.500,00	127.022,13	- 14.477,87	57.931,94
	50110000 Bürgermeister	28.122,00	29.900,00	28.812,00	- 1.088,00	690,00
	50120000 Beigeordnete	27.483,11	26.100,00	30.818,94	4.718,94	3.335,83
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	9.360,00	14.700,00	12.830,00	- 1.870,00	3.470,00
	50221000 Vergütungen	19.012,11	19.700,00	19.590,35	- 109,65	578,24
	50222000 Leistungszulagen	277,21	400,00	396,19	- 3,81	118,98
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.494,93	1.500,00	1.525,74	25,74	30,81
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.985,51	4.000,00	4.057,95	57,95	72,44
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.370,87	5.650,00	6.885,46	1.235,46	514,59
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	164,15	250,00	204,96	- 45,04	40,81
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige		600,00	150,00	- 450,00	150,00
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	- 43.743,00	22.400,00	6.740,00	- 15.660,00	50.483,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	2.925,30		1.087,54	1.087,54	- 1.837,76
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		1.000,00		- 1.000,00	
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.638,00	15.300,00	13.923,00	- 1.377,00	285,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.866,88	1.800,00	562,81	- 1.237,19	- 2.304,07
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	2.385,53	1.000,00		- 1.000,00	- 2.385,53
	52420000 Essens- /Getränkemkosten	481,35	600,00	562,81	- 37,19	81,46
E11	Abschreibungen	79,00	400,00	54,00	- 346,00	- 25,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige laufende Aufwendungen	79,00	400,00	54,00	- 346,00	- 25,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	55.547,21	87.450,00	57.369,73	- 30.080,27	1.822,52
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	205,04	1.350,00		- 1.350,00	- 205,04
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	90,71	950,00	17,00	- 933,00	- 73,71
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	3.775,67	2.700,00	4.230,24	1.530,24	454,57
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)		500,00		- 500,00	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	191,25	200,00		- 200,00	- 191,25
	56321000 Bücher		200,00		- 200,00	
	56341000 Fernmeldegebühren		600,00		- 600,00	
	56343000 Miete, Leasing	291,55		955,41	955,41	663,86
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	185,83	200,00	194,86	- 5,14	9,03
	56412000 Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	224,55	- 25,45	
	56413000 Haftpflichtversicherungen	26.395,39	27.050,00	26.918,04	- 131,96	522,65
	56414000 Unfallversicherungen	6.830,15	7.500,00	8.673,31	1.173,31	1.843,16
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	150,00	90,00	- 60,00	
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		50,00		- 50,00	
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2,00		7,00	7,00	5,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	8.416,67	35.900,00	9.440,00	- 26.460,00	1.023,33
	56920000 Verfügungsmittel	1.158,67	2.350,00	780,39	- 1.569,61	- 378,28
	56930000 Repräsentationen	7.689,73	7.300,00	5.838,93	- 1.461,07	- 1.850,80
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127.583,28	231.150,00	185.008,67	- 46.141,33	57.425,39
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 127.509,57	- 231.100,00	- 181.494,01	49.605,99	- 53.984,44
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 127.509,57	- 231.100,00	- 181.494,01	49.605,99	- 53.984,44
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.826,16	17.600,00	175.276,47	157.676,47	157.450,31
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.826,16	17.600,00	175.276,47	157.676,47	157.450,31
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 17.826,16	- 17.600,00	- 175.276,47	- 157.676,47	- 157.450,31
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 145.335,73</u>	<u>- 248.700,00</u>	<u>- 356.770,48</u>	<u>- 108.070,48</u>	<u>- 211.434,75</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.250.471,05	8.828.100,00	8.980.365,19	152.265,19	- 270.105,86
40110000	Grundsteuer A	11.353,42	11.500,00	8.273,22	- 3.226,78	- 3.080,20
40120000	Grundsteuer B	1.014.821,11	1.000.000,00	1.082.357,72	82.357,72	67.536,61
40130000	Gewerbesteuer	2.895.358,43	2.530.000,00	2.826.982,69	296.982,69	- 68.375,74
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.399.007,93	4.380.000,00	4.105.508,02	- 274.491,98	- 293.499,91
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	466.913,60	417.000,00	499.660,06	82.660,06	32.746,46
40330000	Hundesteuer	30.689,50	30.100,00	30.048,85	- 51,15	- 640,65
40521000	Familienleistungsausgleich	432.327,06	459.500,00	427.534,63	- 31.965,37	- 4.792,43
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	300.168,00	304.900,00	305.252,00	352,00	5.084,00
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	292.793,00	297.500,00	297.877,00	377,00	5.084,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.375,00	7.400,00	7.375,00	- 25,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.709,27	79.750,00	79.780,23	30,23	70,96
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.459,27	6.500,00	6.532,23	32,23	72,96
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	73.250,00	73.250,00	73.248,00	- 2,00	- 2,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	243.294,99	528.400,00	532.677,97	4.277,97	289.382,98
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	25.022,16	21.500,00	30.395,60	8.895,60	5.373,44
44121000	Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	120.000,00	387.400,00	387.111,16	- 288,84	267.111,16
44122000	Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
44123000	Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.168,79	6.350,00	6.203,91	- 146,09	35,12
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	77.677,73	98.200,00	93.802,49	- 4.397,51	16.124,76
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	1.375,12	1.900,00	2.113,62	213,62	738,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			248.362,13	248.362,13	248.362,13
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			248.362,13	248.362,13	248.362,13
E7	Sonstige laufende Erträge	4.519,07		121.025,27	121.025,27	116.506,20
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			115.117,34	115.117,34	115.117,34
46300000	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12,53				- 12,53
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.452,48	1.452,48	1.452,48
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	1.951,12				- 1.951,12
46623000	Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	2.555,38		530,62	530,62	- 2.024,76
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			3.924,79	3.924,79	3.924,79
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,04		0,04	0,04	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.878.162,38	9.741.150,00	10.267.462,79	526.312,79	389.300,41
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50221000 Vergütungen	11.327,61	12.400,00	10.925,48	- 1.474,52	- 402,13
	50222000 Leistungszulagen	5.073,48	6.100,00	5.269,52	- 830,48	196,04
	50291000 Vergütungen	83,60	150,00	71,86	- 78,14	- 11,74
	50292000 Leistungszulagen	2.889,14	2.950,00	2.991,84	41,84	102,70
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		50,00		- 50,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	162,43	200,00	179,44	- 20,56	17,01
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	399,66	550,00	406,02	- 143,98	6,36
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		50,00		- 50,00	
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.066,64	1.400,00	1.092,94	- 307,06	26,30
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	814,71	850,00	829,48	- 20,52	14,77
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	7,98		7,98	7,98	
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	742,14				- 742,14
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87,83	100,00	76,40	- 23,60	- 11,43
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	33.037,66	350.450,00	327.835,68	- 22.614,32	294.798,02
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	139,86	150,00	158,91	8,91	19,05
	52230000 Aufwendungen für Strom	1.353,90	1.600,00	1.103,51	- 496,49	- 250,39
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	4.478,40	5.000,00	3.415,95	- 1.584,05	- 1.062,45
	52311010 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	18.987,49	307.500,00	307.247,99	- 252,01	288.260,50
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	271,32	18.000,00	425,16	- 17.574,84	153,84
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.500,00	1.294,92	- 2.205,08	1.294,92
	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		500,00		- 500,00	
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			7.448,36	7.448,36	7.448,36
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	262,04	3.500,00		- 3.500,00	- 262,04
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	447,50	1.000,00	183,91	- 816,09	- 263,59
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.097,15	9.700,00	6.225,49	- 3.474,51	- 871,66
E11	Abschreibungen	166.750,57	168.550,00	167.027,03	- 1.522,97	276,46
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.576,00	4.950,00	4.576,00	- 374,00	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.400,00	8.400,00	8.400,00		
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	75.587,00	75.600,00	75.586,00	- 14,00	- 1,00
	53610000 Wohnbauten	43.158,00	43.200,00	43.149,46	- 50,54	- 8,54
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	17.429,00	17.500,00	16.895,75	- 604,25	- 533,25
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.731,57	3.750,00	4.264,82	514,82	533,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53710000 Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.264,00	- 36,00	
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	11.722,00	11.750,00	11.722,00	- 28,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	883,00	2.100,00	1.169,00	- 931,00	286,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.464.941,98	6.474.800,00	6.491.485,96	16.685,96	26.543,98
	54310000 Gewerbesteuerumlage	490.874,98	233.000,00	268.928,96	35.928,96	- 221.946,02
	54412000 Finanzausgleichsumlage		1.800,00	4.219,00	2.419,00	4.219,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.437.135,00	3.600.000,00	3.584.043,00	- 15.957,00	146.908,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.536.932,00	2.640.000,00	2.634.295,00	- 5.705,00	97.363,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	95.846,10	50.700,00	39.375,39	- 11.324,61	- 56.470,71
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	2.156,75	2.000,00	403,81	- 1.596,19	- 1.752,94
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32.307,74	30.000,00	3.989,60	- 26.010,40	- 28.318,14
	56341000 Fernmeldegebühren	734,07	800,00	578,11	- 221,89	- 155,96
	56351000 Annoncen			51,31	51,31	51,31
	56370000 Bankgebühren			462,95	462,95	462,95
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.297,06	1.700,00	6.695,90	4.995,90	5.398,84
	56414000 Unfallversicherungen			775,24	775,24	775,24
	56419000 Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	698,09	1.500,00		- 1.500,00	- 698,09
	56430000 Sonstige Beiträge		5.300,00	7.680,59	2.380,59	7.680,59
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			73,00	73,00	73,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	44.648,64		- 523.170,32	- 523.170,32	- 567.818,96
	56552000 Pauschalwertberichtigung	973,03		- 410,99	- 410,99	- 1.384,02
	56553000 Niederschlagung von Forderungen			535.777,03	535.777,03	535.777,03
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.985,96		- 2.575,60	- 2.575,60	- 6.561,56
	56810000 Grundsteuer	8.962,01	9.300,00	8.962,01	- 337,99	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.771.903,92	7.056.900,00	7.036.649,54	- 20.250,46	264.745,62
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.106.258,46	2.684.250,00	3.230.813,25	546.563,25	124.554,79
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	35.703,97	11.050,00	18.572,55	7.522,55	- 17.131,42
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	698,00	1.000,00		- 1.000,00	- 698,00
	47500000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00	1,55	- 48,45	- 33,42
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	34.971,00	10.000,00	18.492,00	8.492,00	- 16.479,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige			79,00	79,00	79,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	89.427,92	93.750,00	78.526,89	- 15.223,11	- 10.901,03
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	9.977,52	12.700,00	9.670,31	- 3.029,69	- 307,21



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57460000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.342,99	1.350,00	1.305,41	- 44,59	- 37,58
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		9.000,00		- 9.000,00	
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	56.023,36	48.450,00	48.423,72	- 26,28	- 7.599,64
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	17.929,05	15.250,00	15.214,45	- 35,55	- 2.714,60
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.155,00	7.000,00	3.913,00	- 3.087,00	- 242,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 53.723,95	- 82.700,00	- 59.954,34	22.745,66	- 6.230,39
E20	Ordentliches Ergebnis	3.052.534,51	2.601.550,00	3.170.858,91	569.308,91	118.324,40
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.690,90	5.800,00	2.115,69	- 3.684,31	- 3.575,21
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.690,90	5.800,00	2.115,69	- 3.684,31	- 3.575,21
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 5.690,90	- 5.800,00	- 2.115,69	3.684,31	3.575,21
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	<u>3.046.843,61</u>	<u>2.595.750,00</u>	<u>3.168.743,22</u>	<u>572.993,22</u>	<u>121.899,61</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	713.954,04	956.200,00	862.243,72	- 93.956,28	148.289,68
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	34.498,51	12.000,00	45.851,35	33.851,35	11.352,84
41442100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	584.047,99	884.000,00	779.006,42	- 104.993,58	194.958,43
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.000,00				- 1.000,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	54.465,04	2.000,00		- 2.000,00	- 54.465,04
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.246,50	6.200,00	1.551,04	- 4.648,96	- 4.695,46
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	33.696,00	50.800,00	35.834,91	- 14.965,09	2.138,91
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.939,87	49.350,00	46.816,73	- 2.533,27	- 13.123,14
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	975,00	750,00	866,00	116,00	- 109,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	100,00	100,00	140,00	40,00	40,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	25.677,46	23.700,00	16.987,48	- 6.712,52	- 8.689,98
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	11.383,50	2.000,00	5.688,50	3.688,50	- 5.695,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	751,00	800,00	751,00	- 49,00	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	21.052,91	22.000,00	22.383,75	383,75	1.330,84
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.919,73	147.550,00	90.119,32	- 57.430,68	- 61.800,41
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	39,50	50,00	49,50	- 0,50	10,00
44120000	Mieten und Pachten	9.614,50	11.200,00	4.159,43	- 7.040,57	- 5.455,07
44140000	Beteiligung Essenskosten	111.438,23	116.000,00	78.186,40	- 37.813,60	- 33.251,83
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	12.088,00	6.800,00	- 32,00	- 6.832,00	- 12.120,00
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	13.896,00	13.500,00	7.755,99	- 5.744,01	- 6.140,01
44180000	Verkauf Getränke und Programmhefte	4.843,50				- 4.843,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.359,59	45.700,00	37.698,95	- 8.001,05	- 42.660,64
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			883,33	883,33	883,33
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	165,60	150,00	165,60	15,60	
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.660,39				- 6.660,39
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich			- 129,09	- 129,09	- 129,09
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	100,00		- 7.116,72	- 7.116,72	- 7.216,72
44259010	Papiergeld	1.355,00	1.350,00		- 1.350,00	- 1.355,00
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	71.843,60	43.000,00	41.617,33	- 1.382,67	- 30.226,27



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44290010 Bastelgeld (Ganztagsschule)	235,00	1.200,00	792,00	- 408,00	557,00
	44290011 Papiergeld			1.486,50	1.486,50	1.486,50
E7	Sonstige laufende Erträge	2.375,44	300,00	2.815,58	2.515,58	440,14
	45140000 Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 37,48		- 22,91	- 22,91	14,57
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			93,62	93,62	93,62
	46270000 Versicherungserstattungen			2.216,02	2.216,02	2.216,02
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.309,42		576,20	576,20	- 1.733,22
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen			- 30,37	- 30,37	- 30,37
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	103,50	300,00	- 16,98	- 316,98	- 120,48
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.008.548,67	1.199.100,00	1.039.694,30	- 159.405,70	31.145,63
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	871.543,18	1.158.800,00	1.095.722,39	- 63.077,61	224.179,21
	50221000 Vergütungen	580.547,70	803.450,00	752.988,57	- 50.461,43	172.440,87
	50222000 Leistungszulagen	8.775,70	16.000,00	14.099,22	- 1.900,78	5.323,52
	50291000 Vergütungen	77.341,64	81.150,00	71.875,39	- 9.274,61	- 5.466,25
	50292000 Leistungszulagen		1.550,00		- 1.550,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	45.307,02	62.200,00	57.411,71	- 4.788,29	12.104,69
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	5.406,33	4.150,00	3.765,48	- 384,52	- 1.640,85
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	122.071,67	158.850,00	153.534,75	- 5.315,25	31.463,08
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.448,95	24.950,00	18.349,77	- 6.600,23	- 99,18
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	199,82		253,33	253,33	53,51
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.771,74	600,00	621,00	21,00	- 1.150,74
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	8.824,05		20.329,07	20.329,07	11.505,02
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.848,56	5.900,00	2.494,10	- 3.405,90	- 354,46
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485.380,79	599.950,00	510.268,77	- 89.681,23	24.887,98
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	24.946,55	32.100,00	30.217,70	- 1.882,30	5.271,15
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	17.338,60	20.300,00	19.421,98	- 878,02	2.083,38
	52230000 Aufwendungen für Strom	27.063,54	41.200,00	28.493,42	- 12.706,58	1.429,88
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	6.659,53	10.750,00	7.906,44	- 2.843,56	1.246,91
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.250,50		5.756,95	5.756,95	3.506,45
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	21.459,10	21.500,00	17.710,50	- 3.789,50	- 3.748,60
	52312000 Außenanlagen	26.404,02	25.150,00	39.460,15	14.310,15	13.056,13
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	36.131,79	125.500,00	66.521,17	- 58.978,83	30.389,38
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	470,35	700,00	568,40	- 131,60	98,05



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	82.133,65	87.400,00	106.078,27	18.678,27	23.944,62
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	30,28	1.000,00	5.186,01	4.186,01	5.155,73
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.284,27	2.000,00	1.281,00	- 719,00	- 1.003,27
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	392,83	600,00	77,78	- 522,22	- 315,05
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.044,68	10.700,00	10.162,86	- 537,14	118,18
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	37.736,55	30.800,00	23.705,96	- 7.094,04	- 14.030,59
	52420000 Essens- /GetränkKosten	117.533,96	118.000,00	80.628,69	- 37.371,31	- 36.905,27
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	5.938,50	6.500,00	642,00	- 5.858,00	- 5.296,50
E11	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände Abschreibungen	66.562,09	64.750,00	66.449,49	1.699,49	- 112,60
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	164.783,81	170.850,00	194.967,77	24.117,77	30.183,96
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	99,00	100,00	99,00	- 1,00	
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.405,00	12.700,00	10.502,93	- 2.197,07	97,93
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.547,00	8.600,00	8.547,00	- 53,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden			246,75	246,75	246,75
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			206,25	206,25	206,25
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	6.314,00	6.350,00	6.313,00	- 37,00	- 1,00
	53630000 Schulgebäuden und Schulumhallen	72.341,00	72.500,00	49.403,19	- 23.096,81	- 22.937,81
	53640000 Kulturanlagen			43.489,29	43.489,29	43.489,29
	53650000 Sportanlagen			2.085,00	2.085,00	2.085,00
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	19.635,00	19.700,00	19.634,00	- 66,00	- 1,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.528,00	4.550,00	25.396,00	20.846,00	20.868,00
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.914,81	46.350,00	29.045,36	- 17.304,64	- 13.869,45
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	429.078,49	451.850,00	321.323,31	- 130.526,69	- 107.755,18
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	52.649,00	55.850,00	3.876,00	- 51.974,00	- 48.773,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	54.236,27	50.000,00	47.277,50	- 2.722,50	- 6.958,77
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	156.132,38	96.000,00	101.838,55	5.838,55	- 54.293,83
E14	54193000 Personalkosten(Pflicht) Sonstige laufende Aufwendungen	166.060,84	250.000,00	168.331,26	- 81.668,74	2.270,42
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	215.464,12	208.550,00	164.516,35	- 44.033,65	- 50.947,77
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	613,00	1.950,00	1.450,91	- 499,09	837,91
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	549,00	800,00	230,39	- 569,61	- 318,61
		373,00	500,00	481,93	- 18,07	108,93



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	12.906,77	13.400,00	13.375,94	- 24,06	469,17
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	989,38	1.000,00	1.470,65	470,65	481,27
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.615,46	2.750,00	2.844,27	94,27	1.228,81
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		500,00	597,44	97,44	597,44
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.349,70	1.800,00	2.646,60	846,60	1.296,90
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	5.867,38	7.000,00	3.600,92	- 3.399,08	- 2.266,46
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	230,18	1.000,00	10,00	- 990,00	- 220,18
56321000	Bücher	13.857,67	13.500,00	12.270,10	- 1.229,90	- 1.587,57
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00	17,90	- 132,10	17,90
56341000	Fernmeldegebühren	5.035,99	4.500,00	4.080,92	- 419,08	- 955,07
56343000	Miete, Leasing	8.956,81	8.450,00	3.953,06	- 4.496,94	- 5.003,75
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	680,29	700,00	523,76	- 176,24	- 156,53
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		1.000,00	1,60	- 998,40	1,60
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	57.860,47	44.000,00	33.794,52	- 10.205,48	- 24.065,95
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)	7.931,77	6.000,00	8.664,16	2.664,16	732,39
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	1.858,78	1.350,00	1.835,45	485,45	- 23,33
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiematerial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	473,23	1.200,00	204,92	- 995,08	- 268,31
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	8.766,00	9.000,00	1.460,00	- 7.540,00	- 7.306,00
56411000	Gebäudeversicherungen	13.172,52	14.200,00	13.717,75	- 482,25	545,23
56412000	Kfz-Versicherungen	793,77	900,00	820,80	- 79,20	27,03
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
56414000	Unfallversicherungen	12.614,40	15.550,00	16.127,28	577,28	3.512,88
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	25,00	1.450,00	775,98	- 674,02	750,98
56430000	Sonstige Beiträge		6.150,00	6.172,39	22,39	6.172,39
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.150,00	761,60	- 388,40	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	620,00		2.393,00	2.393,00	1.773,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 654,14		6.311,13	6.311,13	6.965,27
56553000	Niederschlagung von Forderungen			- 8.954,77	- 8.954,77	- 8.954,77
56810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	420,00	450,00	420,00	- 30,00	
56920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen	727,65	600,00		- 600,00	- 727,65
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	592,00	500,00		- 500,00	- 592,00
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	55.930,23	42.850,00	31.909,54	- 10.940,46	- 24.020,69
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.166.250,39	2.590.000,00	2.286.798,59	- 303.201,41	120.548,20



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.157.701,72	- 1.390.900,00	- 1.247.104,29	143.795,71	- 89.402,57
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		- 50,00	
47160000	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		50,00		- 50,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.157.701,72	- 1.390.850,00	- 1.247.104,29	143.745,71	- 89.402,57
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	235.078,28	231.900,00	161.644,67	- 70.255,33	- 73.433,61
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	235.078,28	231.900,00	161.644,67	- 70.255,33	- 73.433,61
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 235.078,28	- 231.900,00	- 161.644,67	70.255,33	73.433,61
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.392.780,00</u>	<u>- 1.622.750,00</u>	<u>- 1.408.748,96</u>	<u>214.001,04</u>	<u>- 15.968,96</u>



TEILERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	136.275,07	129.800,00	128.095,72	- 1.704,28	- 8.179,35
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	522,85		892,51	892,51	369,66
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	8.925,00		330,00	330,00	- 8.595,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	126.827,22	129.800,00	126.873,21	- 2.926,79	45,99
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250.107,38	254.150,00	234.601,30	- 19.548,70	- 15.506,08
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.485,00	1.200,00	1.560,00	360,00	75,00
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	248.622,38	252.700,00	233.041,30	- 19.658,70	- 15.581,08
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	650,00	600,00	- 50,00	
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
	44120000 Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.393,40	16.300,00	16.513,19	213,19	- 18.880,21
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	1.195,63				- 1.195,63
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.878,45	1.300,00	3.624,93	2.324,93	- 3.253,52
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00	- 261,30	- 1.761,30	- 261,30
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	23.959,14	9.000,00	7.769,85	- 1.230,15	- 16.189,29
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.360,18	3.500,00	5.379,71	1.879,71	2.019,53
E7	Sonstige laufende Erträge	271.067,71	245.350,00	254.878,80	9.528,80	- 16.188,91
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen			- 2.156,28	- 2.156,28	- 2.156,28
	46250000 Konzessionsabgaben	260.669,11	245.000,00	250.398,31	5.398,31	- 10.270,80
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.398,60		3.696,77	3.696,77	- 6.701,83
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge		350,00	2.940,00	2.590,00	2.940,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	693.443,56	646.250,00	634.689,01	- 11.560,99	- 58.754,55
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	419.703,66	454.500,00	385.335,33	- 69.164,67	- 34.368,33
	50221000 Vergütungen	305.211,53	333.200,00	278.455,64	- 54.744,36	- 26.755,89
	50222000 Leistungszulagen	2.646,43	6.650,00	3.725,37	- 2.924,63	1.078,94
	50291000 Vergütungen	13.562,06	14.700,00	11.039,97	- 3.660,03	- 2.522,09
	50292000 Leistungszulagen		250,00		- 250,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	25.936,31	25.800,00	24.997,63	- 802,37	- 938,68
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	22,82		16,87	16,87	- 5,95



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	63.469,90	67.650,00	56.429,10	- 11.220,90	- 7.040,80
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.824,97	2.800,00	2.779,52	- 20,48	- 1.045,45
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	22,50				- 22,50
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	283,53	500,00	261,49	- 238,51	- 22,04
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige		1.000,00	306,96	- 693,04	306,96
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	3.124,27		6.648,15	6.648,15	3.523,88
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.599,34	1.950,00	674,63	- 1.275,37	- 924,71
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.892,36	525.000,00	551.527,38	26.527,38	108.635,02
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	1.141,26	1.500,00	1.369,77	- 130,23	228,51
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	3.294,70	3.800,00	4.448,79	648,79	1.154,09
	52230000 Aufwendungen für Strom	1.690,09	3.100,00	1.500,06	- 1.599,94	- 190,03
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	10.628,18	8.000,00	7.841,93	- 158,07	- 2.786,25
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			17.919,78	17.919,78	17.919,78
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)			878,00	878,00	878,00
	52312000 Außenanlagen	51.444,40	57.000,00	55.876,86	- 1.123,14	4.432,46
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	9.841,80	4.750,00	36.965,29	32.215,29	27.123,49
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	279,12	750,00	1.102,03	352,03	822,91
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung	111.334,60	185.000,00	179.389,60	- 5.610,40	68.055,00
	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	107.128,67	115.000,00	79.814,52	- 35.185,48	- 27.314,15
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	94.523,04	100.000,00	121.625,49	21.625,49	27.102,45
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		1.000,00		- 1.000,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	20.889,50	10.000,00	13.763,05	3.763,05	- 7.126,45
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	6.136,40	6.500,00	5.319,50	- 1.180,50	- 816,90
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.378,32	12.200,00	2.463,43	- 9.736,57	- 2.914,89
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	13.156,03	11.200,00	14.160,00	2.960,00	1.003,97
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.074,43	200,00	429,88	229,88	- 2.644,55
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.951,82	5.000,00	3.117,20	- 1.882,80	165,38
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			3.542,20	3.542,20	3.542,20
E11	Abschreibungen	569.338,79	548.450,00	576.106,24	27.656,24	6.767,45
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	54.840,00	57.050,00	54.904,00	- 2.146,00	64,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	24.942,00	25.000,00	24.940,00	- 60,00	- 2,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.427,00	6.950,00	6.937,36	- 12,64	1.510,36
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	245,00	250,00	61,25	- 188,75	- 183,75



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	30,00				- 30,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	453.303,02	412.850,00	458.837,89	45.987,89	5.534,87
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.678,00	3.700,00	3.678,00	- 22,00	
	53730000 Denkmalzonen			42,75	42,75	42,75
	53810000 Fahrzeuge	2.911,00	2.950,00	2.910,00	- 40,00	- 1,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	11.798,00	11.800,00	11.798,00	- 2,00	
	53833000 Geschäftsausstattung		750,00		- 750,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.164,77	27.150,00	11.944,49	- 15.205,51	- 220,28
	53860000 Nutzpflanzungen und Nutztiere			52,50	52,50	52,50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.518,49	93.600,00	52.571,06	- 41.028,94	28.052,57
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	646,71	3.000,00	4.144,93	1.144,93	3.498,22
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	66,53	500,00	254,14	- 245,86	187,61
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.468,83	5.000,00	6.275,85	1.275,85	807,02
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige			9.421,22	9.421,22	9.421,22
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			624,75	624,75	624,75
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	70.000,00	15.052,15	- 54.947,85	15.038,67
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	20,00	1.600,00	699,48	- 900,52	679,48
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.578,95	3.500,00	2.269,64	- 1.230,36	- 6.309,31
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	666,67	400,00	680,19	280,19	13,52
	56321000 Bücher	87,45	100,00	87,45	- 12,55	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten			63,14	63,14	63,14
	56341000 Fernmeldegebühren	1.074,98	700,00	1.015,65	315,65	- 59,33
	56343000 Miete, Leasing			119,58	119,58	119,58
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	163,92	150,00	171,92	21,92	8,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	176,95	1.250,00	941,75	- 308,25	764,80
	56411000 Gebäudeversicherungen	306,53	350,00	317,41	- 32,59	10,88
	56412000 Kfz-Versicherungen	5.355,31	3.000,00	5.321,46	2.321,46	- 33,85
	56414000 Unfallversicherungen			1.302,35	1.302,35	1.302,35
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	180,09		804,58	804,58	624,49
	56430000 Sonstige Beiträge		1.200,00	543,72	- 656,28	543,72
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	462,00		469,00	469,00	7,00
	56553000 Niederschlagung von Forderungen			- 261,30	- 261,30	- 261,30
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	285,00	850,00	705,00	- 145,00	420,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	666,40				- 666,40
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	298,69	1.750,00	1.547,00	- 203,00	1.248,31



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.456.453,30	1.621.550,00	1.565.540,01	- 56.009,99	109.086,71
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 763.009,74	- 975.300,00	- 930.851,00	44.449,00	- 167.841,26
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 763.009,74	- 975.300,00	- 930.851,00	44.449,00	- 167.841,26
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.511,38	262.100,00	180.682,20	- 81.417,80	- 85.829,18
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.511,38	262.100,00	180.682,20	- 81.417,80	- 85.829,18
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	258.595,34	255.300,00	339.036,83	83.736,83	80.441,49
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 504.414,40</u>	<u>- 720.000,00</u>	<u>- 591.814,17</u>	<u>128.185,83</u>	<u>- 87.399,77</u>



3. TEILRECHNUNG

3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

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

TEILFINANZRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG -

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	73,71	50,00	2.089,64	2.039,64	2.015,93
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	73,71	50,00	89,64	39,64	15,93
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	73,71	50,00	2.089,64	2.039,64	2.015,93
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	107.867,89	119.100,00	121.411,59	2.311,59	13.543,70
70110000	Bürgermeister	28.122,00	29.900,00	28.812,00	- 1.088,00	690,00
70120000	Beigeordnete	27.483,11	26.100,00	30.818,94	4.718,94	3.335,83
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	7.320,00	14.700,00	14.990,00	290,00	7.670,00
70221000	Vergütungen	19.012,11	19.700,00	19.590,35	- 109,65	578,24
70222000	Leistungszulagen	277,21	400,00	396,19	- 3,81	118,98
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	1.494,93	1.500,00	1.525,74	25,74	30,81
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.985,51	4.000,00	4.057,95	57,95	72,44
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.370,87	5.650,00	6.885,46	1.235,46	514,59
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	164,15	250,00	204,96	- 45,04	40,81
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige		600,00	150,00	- 450,00	150,00
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		1.000,00		- 1.000,00	
71130000	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.638,00	15.300,00	13.980,00	- 1.320,00	342,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.866,88	1.800,00	562,81	- 1.237,19	- 2.304,07
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.385,53	1.000,00		- 1.000,00	- 2.385,53
72420000	Essenskosten	481,35	600,00	562,81	- 37,19	81,46
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	51.248,77	87.450,00	61.439,83	- 26.010,17	10.191,06
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	205,04	1.350,00		- 1.350,00	- 205,04
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	90,71	950,00	17,00	- 933,00	- 73,71
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	3.775,67	2.700,00	4.230,24	1.530,24	454,57
76310000	Büromaterial		500,00		- 500,00	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	191,25	200,00		- 200,00	- 191,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76321000	Bücher		200,00		- 200,00	
76341000	Fernmeldegebühren		600,00		- 600,00	
76343000	Miete, Leasing	291,55		493,50	493,50	201,95
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
76411000	Gebäudeversicherungen	185,83	200,00	194,86	- 5,14	9,03
76412000	Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	224,55	- 25,45	
76413000	Haftpflichtversicherungen	26.395,39	27.050,00	26.918,04	- 131,96	522,65
76414000	Unfallversicherungen	6.830,15	7.500,00	8.673,31	1.173,31	1.843,16
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	150,00	90,00	- 60,00	
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		50,00		- 50,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	2.883,33	35.900,00	14.898,34	- 21.001,66	12.015,01
76920000	Verfüungsmittel	1.219,90	2.350,00	1.389,06	- 960,94	169,16
76930000	Repräsentationen	8.865,40	7.300,00	4.310,93	- 2.989,07	- 4.554,47
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	161.983,54	208.350,00	183.414,23	- 24.935,77	21.430,69
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 161.909,83	- 208.300,00	- 181.324,59	26.975,41	- 19.414,76
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 161.909,83	- 208.300,00	- 181.324,59	26.975,41	- 19.414,76
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.826,16	17.600,00	175.276,47	157.676,47	157.450,31
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.826,16	17.600,00	175.276,47	157.676,47	157.450,31
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 17.826,16	- 17.600,00	- 175.276,47	- 157.676,47	- 157.450,31
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 179.735,99	- 225.900,00	- 356.601,06	- 130.701,06	- 176.865,07
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1,00	1.000,00		- 1.000,00	- 1,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	1,00	1.000,00		- 1.000,00	- 1,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1,00	1.000,00		- 1.000,00	- 1,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1,00	- 1.000,00		1.000,00	1,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 179.736,99	- 226.900,00	- 356.601,06	- 129.701,06	- 176.864,07
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	81,73				- 81,73
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder		81,73			- 81,73
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	81,73				- 81,73
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	81,73				- 81,73
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	81,73				- 81,73
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	81,73				- 81,73
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)	- 179.735,99	- 225.900,00	- 356.601,06	- 130.701,06	- 176.865,07
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 179.736,99	- 226.900,00	- 356.601,06	- 129.701,06	- 176.864,07



TEILFINANZRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.091.036,97	8.745.850,00	9.094.820,59	348.970,59	3.783,62
	60110000 Grundsteuer A	11.010,40	11.000,00	8.250,86	- 2.749,14	- 2.759,54
	60120000 Grundsteuer B	1.012.662,39	999.000,00	1.089.681,68	90.681,68	77.019,29
	60130000 Gewerbesteuer	2.837.871,05	2.449.250,00	2.842.963,27	393.713,27	5.092,22
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.368.426,18	4.380.000,00	4.172.458,72	- 207.541,28	- 195.967,46
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	465.697,10	417.000,00	507.131,50	90.131,50	41.434,40
	60330000 Hundesteuer	30.849,25	30.100,00	30.816,25	716,25	- 33,00
	60521000 Familienleistungsausgleich	364.520,60	459.500,00	443.518,31	- 15.981,69	78.997,71
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	292.793,00	297.500,00	297.877,00	377,00	5.084,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	292.793,00	297.500,00	297.877,00	377,00	5.084,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.459,83	6.500,00	6.515,82	15,82	55,99
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.459,83	6.500,00	6.515,82	15,82	55,99
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.797,07	528.400,00	330.781,25	- 197.618,75	81.984,18
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	27.897,08	21.500,00	30.285,94	8.785,94	2.388,86
	64120000 Mieten und Pachten	220.899,99	506.900,00	300.495,31	- 206.404,69	79.595,32
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			248.362,13	248.362,13	248.362,13
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			248.362,13	248.362,13	248.362,13
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	31,25				- 31,25
	66300000 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31,25				- 31,25
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.639.118,12	9.578.250,00	9.978.356,79	400.106,79	339.238,67
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.924,05	12.400,00	17.586,90	5.186,90	13.662,85
	70221000 Vergütungen		6.100,00	10.343,00	4.243,00	10.343,00
	70222000 Leistungszulagen		200,00	155,46	- 44,54	155,46
	70291000 Vergütungen	2.889,14	2.950,00	2.991,84	41,84	102,70
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	162,43	200,00	179,44	- 20,56	17,01
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer		550,00	805,68	255,68	805,68
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		1.400,00	2.159,58	759,58	2.159,58
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	814,71	850,00	829,48	- 20,52	14,77
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige			15,96	15,96	15,96
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	57,77	100,00	106,46	6,46	48,69



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.535,29	350.450,00	124.392,80	- 226.057,20	89.857,51
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.065,40	6.750,00	5.497,40	- 1.252,60	- 2.568,00
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	18.909,48	325.500,00	100.789,46	- 224.710,54	81.879,98
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		3.500,00	1.294,92	- 2.205,08	1.294,92
72324000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			7.448,36	7.448,36	7.448,36
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	262,04	3.500,00		- 3.500,00	- 262,04
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	447,50	1.000,00	183,91	- 816,09	- 263,59
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			331,48	331,48	331,48
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.850,87	9.700,00	8.847,27	- 852,73	1.996,40
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.407.661,36	6.474.800,00	6.508.009,74	33.209,74	100.348,38
74310000	Gewerbesteuerumlage	433.594,36	233.000,00	285.452,74	52.452,74	- 148.141,62
74412000	Finanzausgleichsumlage		1.800,00	4.219,00	2.419,00	4.219,00
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	3.437.135,00	3.600.000,00	3.584.043,00	- 15.957,00	146.908,00
74423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.536.932,00	2.640.000,00	2.634.295,00	- 5.705,00	97.363,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	42.206,04	50.700,00	34.414,70	- 16.285,30	- 7.791,34
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	2.473,71	2.000,00	220,40	- 1.779,60	- 2.253,31
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	27.450,75	30.000,00	8.846,59	- 21.153,41	- 18.604,16
76341000	Fernmeldegebühren	734,07	800,00	578,11	- 221,89	- 155,96
76351000	Annoncen			51,31	51,31	51,31
76370000	Bankgebühren			462,95	462,95	462,95
76411000	Gebäudeversicherungen	1.297,06	1.700,00	6.695,90	4.995,90	5.398,84
76414000	Unfallversicherungen			775,24	775,24	775,24
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.205,69	1.500,00		- 1.500,00	- 1.205,69
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		5.300,00	7.739,44	2.439,44	7.739,44
76810000	Grundsteuer	8.962,01	9.300,00	8.962,01	- 337,99	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.488.326,74	6.888.350,00	6.684.404,14	- 203.945,86	196.077,40
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.150.791,38	2.689.900,00	3.293.952,65	604.052,65	143.161,27
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.442,97	11.050,00	16.241,00	5.191,00	- 4.201,97
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	698,00	1.000,00		- 1.000,00	- 698,00
67500000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	34,97	50,00		- 50,00	- 34,97
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	19.710,00	10.000,00	16.162,00	6.162,00	- 3.548,00
67990000	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige			79,00	79,00	79,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	104.683,45	93.750,00	78.612,08	- 15.137,92	- 26.071,37
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	10.049,77	12.700,00	9.745,50	- 2.954,50	- 304,27
77460000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.342,99				- 1.342,99
77470000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		1.350,00	1.305,41	- 44,59	1.305,41
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute		9.000,00		- 9.000,00	
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	71.216,64	48.450,00	48.423,72	- 26,28	- 22.792,92
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	17.929,05	15.250,00	15.214,45	- 35,55	- 2.714,60
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.145,00	7.000,00	3.923,00	- 3.077,00	- 222,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 84.240,48	- 82.700,00	- 62.371,08	20.328,92	21.869,40
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.066.550,90	2.607.200,00	3.231.581,57	624.381,57	165.030,67
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.690,90	5.800,00	2.115,69	- 3.684,31	- 3.575,21
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.690,90	5.800,00	2.115,69	- 3.684,31	- 3.575,21
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 5.690,90	- 5.800,00	- 2.115,69	3.684,31	3.575,21
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.060.860,00	2.601.400,00	3.229.465,88	628.065,88	168.605,88
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	60.000,00	20.000,00		- 20.000,00	- 60.000,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	60.000,00	20.000,00		- 20.000,00	- 60.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.712,00	12.000,00		- 12.000,00	- 5.712,00
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		12.000,00		- 12.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	5.712,00				- 5.712,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.712,00	32.000,00		- 32.000,00	- 65.712,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.712,00	- 32.000,00		32.000,00	65.712,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	2.995.148,00	2.569.400,00	3.229.465,88	660.065,88	234.317,88
F36	Tilgung von Investitionskrediten	274.074,56	239.150,00	238.998,35	- 151,65	- 35.076,21
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	13.068,95	13.450,00	13.373,22	- 76,78	304,27
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	259.753,41	224.400,00	224.372,93	- 27,07	- 35.380,48



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.300,00	1.252,20	- 47,80	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 274.074,56	- 239.150,00	- 238.998,35	151,65	35.076,21
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.185.096,95		3.447.869,11	3.447.869,11	2.262.772,16
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.234.666,58		3.450.581,72	3.450.581,72	2.215.915,14
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 204.015,46	- 126.300,00	- 753.278,90	- 626.978,90	- 549.263,44
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 478.090,02	- 365.450,00	- 992.277,25	- 626.827,25	- 514.187,23
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.185.096,95		3.447.869,11	3.447.869,11	2.262.772,16
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.172.369,31		3.443.581,45	3.443.581,45	2.271.212,14
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.217,97		431,35	431,35	- 7.786,62
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	4.509,67		3.856,31	3.856,31	- 653,36
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.234.666,58		3.450.581,72	3.450.581,72	2.215.915,14
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.222.369,31		3.443.545,45	3.443.545,45	2.221.176,14
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.217,97		431,35	431,35	- 7.786,62
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr			2.641,52	2.641,52	2.641,52
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	4.079,30		3.963,40	3.963,40	- 115,90
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 49.569,63		- 2.712,61	- 2.712,61	46.857,02
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 527.659,65	- 365.450,00	- 994.989,86	- 629.539,86	- 467.330,21
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	154.445,83	126.300,00	750.566,29	624.266,29	596.120,46
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.786.785,44	2.362.250,00	2.990.467,53	628.217,53	203.682,09
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	2.517.057,98	2.203.950,00	2.237.188,63	33.238,63	- 279.869,35



TEILFINANZRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	674.069,84	905.400,00	838.801,84	- 66.598,16	164.732,00
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	25.763,40	13.200,00	56.276,13	43.076,13	30.512,73
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	586.627,90	884.000,00	780.589,67	- 103.410,33	193.961,77
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.000,00				- 1.000,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	54.465,04	2.000,00		- 2.000,00	- 54.465,04
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	6.213,50	6.200,00	1.936,04	- 4.263,96	- 4.277,46
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.264,58	26.550,00	22.555,22	- 3.994,78	- 17.709,36
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	975,00	750,00	841,00	91,00	- 134,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	110,00	100,00	140,00	40,00	30,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	27.796,08	23.700,00	15.725,72	- 7.974,28	- 12.070,36
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	11.383,50	2.000,00	5.848,50	3.848,50	- 5.535,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.851,56	147.550,00	110.096,01	- 37.453,99	- 27.755,55
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	39,50	50,00	49,50	- 0,50	10,00
64120000	Mieten und Pachten	9.419,50	11.200,00	5.285,00	- 5.915,00	- 4.134,50
64140000	Beteiligung Essenskosten	97.532,62	116.000,00	96.316,51	- 19.683,49	- 1.216,11
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	12.088,00	6.800,00	- 32,00	- 6.832,00	- 12.120,00
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	13.928,44	13.500,00	8.477,00	- 5.023,00	- 5.451,44
64180000	Verkauf Getränke und Programmhefte	4.843,50				- 4.843,50
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.424,31	45.700,00	24.504,73	- 21.195,27	- 62.919,58
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			883,33	883,33	883,33
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	165,60	150,00	165,60	15,60	
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.660,39				- 6.660,39
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich			400,00	400,00	400,00
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 26.770,00				26.770,00
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	105.778,32	43.000,00	21.425,30	- 21.574,70	- 84.353,02
64290010	Papiergeld	1.590,00	2.550,00	144,00	- 2.406,00	- 1.446,00
64290011	Papiergeld			1.486,50	1.486,50	1.486,50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	66,10	300,00	2.413,14	2.113,14	2.347,04
66190000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige			93,62	93,62	93,62
66270000	Versicherungserstattungen			2.216,02	2.216,02	2.216,02



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	66,10	300,00	103,50	- 196,50	37,40
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	939.676,39	1.125.500,00	998.370,94	- 127.129,06	58.694,55
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	862.568,13	1.158.800,00	1.075.896,32	- 82.903,68	213.328,19
	70221000 Vergütungen	580.547,70	803.450,00	752.988,57	- 50.461,43	172.440,87
	70222000 Leistungszulagen	8.775,70	17.550,00	14.099,22	- 3.450,78	5.323,52
	70291000 Vergütungen	77.308,64	81.150,00	72.260,39	- 8.889,61	- 5.048,25
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	45.307,02	62.200,00	57.411,71	- 4.788,29	12.104,69
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	5.406,33	4.150,00	3.765,48	- 384,52	- 1.640,85
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	122.071,67	158.850,00	153.534,75	- 5.315,25	31.463,08
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.448,95	24.950,00	18.349,77	- 6.600,23	- 99,18
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	199,82		253,33	253,33	53,51
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.653,74	600,00	739,00	139,00	- 914,74
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.848,56	5.900,00	2.494,10	- 3.405,90	- 354,46
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	498.331,55	599.950,00	503.128,74	- 96.821,26	4.797,19
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	77.454,17	104.350,00	82.512,06	- 21.837,94	5.057,89
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	866,17		7.141,28	7.141,28	6.275,11
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	21.459,10	21.500,00	16.875,41	- 4.624,59	- 4.583,69
	72312000 Außenanlagen	25.956,04	25.150,00	33.584,93	8.434,93	7.628,89
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	39.835,76	125.500,00	66.512,28	- 58.987,72	26.676,52
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	470,35	700,00	568,40	- 131,60	98,05
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	82.893,39	87.400,00	103.703,28	16.303,28	20.809,89
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00	5.216,29	4.216,29	5.216,29
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.877,80	2.000,00	1.878,14	- 121,86	0,34
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	392,83	600,00	77,78	- 522,22	- 315,05
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.185,91	10.700,00	9.502,05	- 1.197,95	- 683,86
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	44.215,77	30.800,00	22.204,53	- 8.595,47	- 22.011,24
	72420000 Essenskosten	115.138,97	118.000,00	85.458,32	- 32.541,68	- 29.680,65
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	5.136,00	6.500,00	1.444,50	- 5.055,50	- 3.691,50
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	72.449,29	64.750,00	66.449,49	1.699,49	- 5.999,80
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	433.912,73	451.850,00	339.499,00	- 112.351,00	- 94.413,73
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	433.912,73	451.850,00	339.499,00	- 112.351,00	- 94.413,73
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	214.136,70	208.550,00	168.355,25	- 40.194,75	- 45.781,45
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	613,00	1.950,00	952,40	- 997,60	339,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	479,00	800,00	247,89	- 552,11	- 231,11
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	373,00	500,00	481,93	- 18,07	108,93
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	12.872,15	13.400,00	13.280,02	- 119,98	407,87
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	989,38	1.000,00	1.470,65	470,65	481,27
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.615,46	2.750,00	2.844,27	94,27	1.228,81
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		500,00	597,44	97,44	597,44
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.349,70	1.800,00	2.646,60	846,60	1.296,90
76310000	Büromaterial	5.867,38	7.000,00	3.473,34	- 3.526,66	- 2.394,04
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	230,18	1.000,00	10,00	- 990,00	- 220,18
76321000	Bücher	12.336,67	14.700,00	13.788,75	- 911,25	1.452,08
76330000	Porto und Versandkosten		150,00	17,90	- 132,10	17,90
76341000	Fernmeldegebühren	5.163,23	4.500,00	4.208,83	- 291,17	- 954,40
76343000	Miete, Leasing	8.570,06	8.450,00	3.721,14	- 4.728,86	- 4.848,92
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	522,88	700,00	681,17	- 18,83	158,29
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		1.000,00	1,60	- 998,40	1,60
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	68.664,90	55.550,00	38.267,71	- 17.282,29	- 30.397,19
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)	8.818,17	6.000,00	8.664,16	2.664,16	- 154,01
76411000	Gebäudeversicherungen	13.172,52	14.200,00	13.717,75	- 482,25	545,23
76412000	Kfz-Versicherungen	793,77	900,00	820,80	- 79,20	27,03
76413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
76414000	Unfallversicherungen	12.614,40	15.550,00	16.127,28	577,28	3.512,88
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	950,18	1.450,00	775,98	- 674,02	- 174,20
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		6.150,00	6.172,39	22,39	6.172,39
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.150,00	761,60	- 388,40	
76810000	Grundsteuer		1.400,00		- 1.400,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	420,00	450,00	420,00	- 30,00	
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen	727,65	600,00		- 600,00	- 727,65
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	592,00	500,00		- 500,00	- 592,00
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	55.093,21	42.850,00	33.657,44	- 9.192,56	- 21.435,77
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.008.949,11	2.419.150,00	2.086.879,31	- 332.270,69	77.930,20
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.069.272,72	- 1.293.650,00	- 1.088.508,37	205.141,63	- 19.235,65
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		- 50,00	
67160000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		50,00		- 50,00	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.069.272,72	- 1.293.600,00	- 1.088.508,37	205.091,63	- 19.235,65
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	235.078,28	231.900,00	161.644,67	- 70.255,33	- 73.433,61
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	235.078,28	231.900,00	161.644,67	- 70.255,33	- 73.433,61
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 235.078,28	- 231.900,00	- 161.644,67	70.255,33	73.433,61
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.304.351,00	- 1.525.500,00	- 1.250.153,04	275.346,96	54.197,96
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.700,00	675.000,00	126.582,36	- 548.417,64	124.882,36
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land		600.000,00	10.519,91	- 589.480,09	10.519,91
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		75.000,00	116.062,45	41.062,45	116.062,45
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.700,00				- 1.700,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	43.007,70	40.000,00	32.756,20	- 7.243,80	- 10.251,50
68270000	Grabnutzungsentgelte	43.007,70	40.000,00	32.756,20	- 7.243,80	- 10.251,50
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.707,70	715.000,00	159.338,56	- 555.661,44	114.630,86
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		111.500,00	5.842,93	- 105.657,07	5.842,93
78190000	Investitionszuwendungen / an Sonstige		100.000,00		- 100.000,00	
78440000	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		11.500,00	5.842,93	- 5.657,07	5.842,93
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	307.005,13	300.000,00	305.544,93	5.544,93	- 1.460,20
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	535,20	60.000,00		- 60.000,00	- 535,20
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	301.558,66	200.000,00	253.240,66	53.240,66	- 48.318,00
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	4.911,27	40.000,00	52.304,27	12.304,27	47.393,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	307.005,13	411.500,00	311.387,86	- 100.112,14	4.382,73
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 262.297,43	303.500,00	- 152.049,30	- 455.549,30	110.248,13
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.566.648,43	- 1.222.000,00	- 1.402.202,34	- 180.202,34	164.446,09
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.794,56		2.300,00	2.300,00	- 11.494,56
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.892,47		2.300,00	2.300,00	- 11.592,47
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 97,91				97,91
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 97,91				97,91
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.794,56		2.300,00	2.300,00	- 11.494,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	13.794,56		2.300,00	2.300,00	- 11.494,56
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.892,47		2.300,00	2.300,00	- 11.592,47
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	13.892,47		2.300,00	2.300,00	- 11.592,47
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 97,91				97,91
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 195,82</u>				<u>195,82</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.304.351,00	- 1.525.500,00	- 1.250.153,04	275.346,96	54.197,96
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.566.746,34	- 1.222.000,00	- 1.402.202,34	- 180.202,34	164.544,00



TEILFINANZRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.947,85		1.222,51	1.222,51	- 15.725,34
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	522,85		892,51	892,51	369,66
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.500,00				- 7.500,00
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	8.925,00		330,00	330,00	- 8.595,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.485,00	1.450,00	1.530,00	80,00	45,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.485,00	1.200,00	1.530,00	330,00	45,00
	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		250,00		- 250,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	650,00	600,00	- 50,00	
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
	64120000 Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.424,34	16.300,00	16.774,49	474,49	- 18.649,85
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	1.195,63				- 1.195,63
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.878,45	1.300,00	3.624,93	2.324,93	- 3.253,52
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	23.959,14	9.000,00	7.769,85	- 1.230,15	- 16.189,29
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	3.391,12	3.500,00	5.379,71	1.879,71	1.988,59
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	266.939,57	245.350,00	247.882,11	2.532,11	- 19.057,46
	66250000 Konzessionsabgaben	266.939,57	245.000,00	244.942,11	- 57,89	- 21.997,46
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		350,00	2.940,00	2.590,00	2.940,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	321.396,76	263.750,00	268.009,11	4.259,11	- 53.387,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	416.579,39	454.500,00	378.696,69	- 75.803,31	- 37.882,70
	70221000 Vergütungen	305.211,53	333.200,00	278.455,64	- 54.744,36	- 26.755,89
	70222000 Leistungszulagen	2.646,43	6.900,00	3.725,37	- 3.174,63	1.078,94
	70291000 Vergütungen	13.562,06	14.700,00	11.039,97	- 3.660,03	- 2.522,09
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	25.936,31	25.800,00	24.997,63	- 802,37	- 938,68
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	22,82		16,87	16,87	- 5,95
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	63.469,90	67.650,00	56.429,10	- 11.220,90	- 7.040,80
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.824,97	2.800,00	2.779,52	- 20,48	- 1.045,45
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	22,50				- 22,50
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	283,53	500,00	271,00	- 229,00	- 12,53



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige		1.000,00	306,96	- 693,04	306,96
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.599,34	1.950,00	674,63	- 1.275,37	- 924,71
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	462.752,96	525.000,00	541.152,52	16.152,52	78.399,56
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.158,96	16.400,00	12.381,53	- 4.018,47	- 5.777,43
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			17.919,78	17.919,78	17.919,78
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			878,00	878,00	878,00
	72312000 Außenanlagen	52.207,02	57.000,00	52.689,34	- 4.310,66	482,32
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.924,75	4.750,00	42.471,35	37.721,35	36.546,60
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	111.334,60	185.000,00	179.389,60	- 5.610,40	68.055,00
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	279,12	750,00	1.102,03	352,03	822,91
	72333000 Stromversorgungsanlagen	126.477,53	115.000,00	107.984,07	- 7.015,93	- 18.493,46
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	92.632,72	100.000,00	84.185,15	- 15.814,85	- 8.447,57
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	19.816,29	10.000,00	15.360,74	5.360,74	- 4.455,55
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	7.307,57	6.500,00	5.261,83	- 1.238,17	- 2.045,74
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.415,92	12.200,00	2.463,43	- 9.736,57	- 2.952,49
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.172,23	11.200,00	15.093,59	3.893,59	- 2.078,64
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.074,43	200,00	429,88	229,88	- 2.644,55
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.951,82	5.000,00		- 5.000,00	- 2.951,82
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen			3.542,20	3.542,20	3.542,20
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	25.696,26	93.600,00	50.136,88	- 43.463,12	24.440,62
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.157,01	3.000,00	4.144,93	1.144,93	2.987,92
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	66,53	500,00	193,53	- 306,47	127,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.977,30	5.000,00	6.300,85	1.300,85	323,55
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige			9.421,22	9.421,22	9.421,22
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen			624,75	624,75	624,75
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	13,48	70.000,00	15.052,15	- 54.947,85	15.038,67
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	20,00	1.600,00	699,48	- 900,52	679,48
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.578,95	3.500,00		- 3.500,00	- 8.578,95
	76310000 Büromaterial	666,67	400,00	564,62	164,62	- 102,05
	76321000 Bücher	87,45	100,00	87,45	- 12,55	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten			63,14	63,14	63,14
	76341000 Fernmeldegebühren	1.140,43	700,00	987,40	287,40	- 153,03
	76343000 Miete, Leasing			67,28	67,28	67,28
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	163,92	150,00	171,92	21,92	8,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	176,95	1.250,00	941,75	- 308,25	764,80
76411000	Gebäudeversicherungen	306,53	350,00	317,41	- 32,59	10,88
76412000	Kfz-Versicherungen	5.355,31	3.000,00	5.321,46	2.321,46	- 33,85
76414000	Unfallversicherungen			1.302,35	1.302,35	1.302,35
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.010,53		804,58	804,58	- 205,95
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		1.200,00	543,72	- 656,28	543,72
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		250,00		- 250,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	285,00	850,00	705,00	- 145,00	420,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	666,40				- 666,40
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	23,80	1.750,00	1.821,89	71,89	1.798,09
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	905.028,61	1.073.100,00	969.986,09	- 103.113,91	64.957,48
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 583.631,85	- 809.350,00	- 701.976,98	107.373,02	- 118.345,13
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 583.631,85	- 809.350,00	- 701.976,98	107.373,02	- 118.345,13
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.106,72	517.400,00	519.719,03	2.319,03	- 5.387,69
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.511,38	262.100,00	180.682,20	- 81.417,80	- 85.829,18
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.511,38	262.100,00	180.682,20	- 81.417,80	- 85.829,18
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	258.595,34	255.300,00	339.036,83	83.736,83	80.441,49
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 325.036,51	- 554.050,00	- 362.940,15	191.109,85	- 37.903,64
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.204,00		- 49.204,00	- 49.204,00	- 119.408,00
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	49.204,00		- 49.204,00	- 49.204,00	- 98.408,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	20.000,00				- 20.000,00
68190000	Investitionszuwendungen / Sonstige	1.000,00				- 1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.539,03	655.000,00	300.214,28	- 354.785,72	296.675,25
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	3.539,03	655.000,00	300.214,28	- 354.785,72	296.675,25
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.118,07		2.454,14	2.454,14	1.336,07
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	300,00				- 300,00
68745000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	818,07		2.454,14	2.454,14	1.636,07
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.861,10	655.000,00	253.464,42	- 401.535,58	178.603,32



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	6.189,01	220.000,00	255.536,27	35.536,27	249.347,26
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	5.329,00	50.000,00		- 50.000,00	- 5.329,00
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	860,01	170.000,00	255.536,27	85.536,27	254.676,26
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	514.210,23	636.000,00	113.373,23	- 522.626,77	- 400.837,00
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	388,74	27.000,00		- 27.000,00	- 388,74
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	487.663,23	560.000,00	48.187,41	- 511.812,59	- 439.475,82
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	26.158,26	19.000,00	42.178,50	23.178,50	16.020,24
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		30.000,00	23.007,32	- 6.992,68	23.007,32
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	520.399,24	856.000,00	368.909,50	- 487.090,50	- 151.489,74
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 445.538,14	- 201.000,00	- 115.445,08	85.554,92	330.093,06
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 770.574,65	- 755.050,00	- 478.385,23	276.664,77	292.189,42
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 325.036,51	- 554.050,00	- 362.940,15	191.109,85	- 37.903,64
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 770.574,65	- 755.050,00	- 478.385,23	276.664,77	292.189,42



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		65.514.441,74	65.304.293,64	1.	Eigenkapital		55.578.651,01			56.390.060,62
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.538.811,72	2.547.866,28	1.1.	Kapitalrücklage		52.539.069,53			52.539.069,53
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		374,00	275,00	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.874.958,00	1.810.818,00	1.3.	Ergebnisvortrag		2.035.268,00			3.039.581,48
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		663.479,72	736.773,28	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.004.313,48			811.409,61
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		9.821.002,42			9.612.117,75
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2.	Sachanlagen		62.826.851,25	62.607.648,59	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.360.805,61			9.141.600,92
1.2.1.	Wald, Forsten		167.470,84	167.470,84	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		4.366.407,59			4.156.886,28
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.966.132,94	6.220.423,49	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.994.398,02			4.984.714,64
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.093.310,24	5.197.872,17	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		40.438.866,56	40.005.461,99	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		10.820.470,67	10.623.006,10	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		13.074,00	11.753,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		460.196,81			470.516,83
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		191.659,00	165.227,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		135.704,00	216.341,00	2.7.	sonstige Sonderposten					
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		163,00	93,00	3.	Rückstellungen		259.441,48			307.795,77
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		205.831,00			212.571,00
1.3.	Finanzanlagen		148.778,77	148.778,77	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		53.610,48			95.224,77
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		2.420.935,84			2.233.874,24
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		147.778,77	147.778,77	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.462.602,47			1.236.977,34



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 €		
	1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			1.462.602,47	1.236.977,34		
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.000,00	1.000,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung						
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen				4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
2. Umlaufvermögen			2.574.459,75	3.258.063,79	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
2.1. Vorräte			4.140,21	1.961,02	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			351.160,45	583.984,23		
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			3.981,74	1.825,46	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			168.976,05	4.942,20		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			158,47	135,56	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte					4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2.570.319,54	3.256.102,77	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			419.840,24	407.934,47		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			378.954,73	262.831,21	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			18.356,63	36,00		
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			19.179,67	53.517,74	5. Rechnungsabgrenzungsposten			9.978,74	19.674,05		
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen											
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht											
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen											
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			2.108.066,37	2.858.632,46							
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			64.118,77	81.121,16							
2.2.8. wertberichtigte Forderungen											
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens											
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen											
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens											
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks											
3. Ausgleichsposten für latente Steuern											
4. Rechnungsabgrenzungsposten			1.108,00	1.165,00							



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 €		
	4.1. Disagio										
	4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.108,00	1.165,00							
	5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
	Bilanzsumme Aktiva		68.090.009,49	68.563.522,43		Bilanzsumme Passiva		68.090.009,49	68.563.522,43		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

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

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

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 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 Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Ortsgemeinde Maxdorf ist jedoch nach § 109 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 GemO von der Verpflichtung, einen Gesamtabchluss aufzustellen, befreit.

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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



5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 beträgt 65.304.293,64 € und lag damit 210.148,10 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2020</u>	<u>31.12.2020</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.538.811,72 €	2.547.866,28 €
Sachanlagen	62.826.851,25 €	62.607.648,59 €
Finanzanlagen	148.778,77 €	148.778,77 €
Summe Anlagevermögen	65.514.441,74 €	65.304.293,64 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.444,03		99,00			6.543,03	275,00	374,00	1,45	4,03
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.366.273,61	5.842,93			2.372.116,54	491.315,61	69.982,93				561.298,54	1.810.818,00	1.874.958,00	2,95	76,34
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.170.911,24	106.780,56			1.277.691,80	507.431,52	33.487,00				540.918,52	736.773,28	663.479,72	2,62	57,66
1.1.	Gesamt:	3.544.002,88	112.623,49			3.656.626,37	1.005.191,16	103.568,93				1.108.760,09	2.547.866,28	2.538.811,72	2,83	69,68

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 112.623,49 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagevermögens handelt es sich hauptsächlich um die **GEZAHLTEN INVESTITIONSZUSCHÜSSE** für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik in der Ortsgemeinde Maxdorf (rd. 107 T€) und um **GELEISTETE ZUWENDUNGEN** für die Erneuerung des Bodenbelages der evangelischen Kindertagesstätte Kirchenmäuse (rd. 6 T€).



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	167.470,84				167.470,84							167.470,84	167.470,84		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.135.271,41	271.991,56	1.973,40		6.405.289,57	169.138,47		15.727,61			184.866,08	6.220.423,49	5.966.132,94	0,25	97,11
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.096.018,62	431.308,48	326.471,55		5.200.855,55	2.708,38		275,00			2.983,38	5.197.872,17	5.093.310,24		99,94
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	55.847.454,17	107.577,57			55.955.031,74	15.408.587,61		540.982,14			15.949.569,75	40.005.461,99	40.438.866,56	0,97	71,50
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.814.822,29	25.587,91	1.853,67		13.838.556,53	2.994.351,62		222.491,94		1.293,13	3.215.550,43	10.623.006,10	10.820.470,67	1,61	76,76
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	1.530,60		1.321,00			2.851,60	11.753,00	13.074,00	9,05	80,47
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.622,67		555,00		471.067,67	279.963,67		26.430,00		553,00	305.840,67	165.227,00	191.659,00	5,61	35,08
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	833.853,74	110.865,42	19.011,76		925.707,40	698.149,74		27.288,42		16.071,76	709.366,40	216.341,00	135.704,00	2,95	23,37
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	895,21		70,00			965,21	93,00	163,00	6,61	8,79
1.2.	Gesamt:	82.382.176,55	947.330,94	349.865,38		82.979.642,11	19.555.325,30		834.586,11		17.917,89	20.371.993,52	62.607.648,59	62.826.851,25	1,01	75,45



ZUGÄNGE (947.330,94 €) UND ABGÄNGE (349.865,38 €) IM SACHANLAGENVERMÖGEN

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellen die **BEBAUTEN GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE** i. H. v. 431.308,48 € für den Kauf von Gebäude- und Freifläche und Erholungsfläche, Hauptstraße 109, für eine Kindertagesstätte dar. Durch die Aufteilung in Grund und Boden und Gebäude wurden hiervon 264.209,43 € in Abgang verbucht und den sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten i. H. v. 248.984,24 € für die Erholungsfläche und bei den Bauten auf fremdem Grund und Boden i. H. v. 15.225,19 € für das Gebäude zugeordnet. Weitere Abgänge sind bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte i. H. v. 62.262,12 € durch den Verkauf von Hof- und Gebäudefläche, Weisenheimer Straße 4 (Mietwohngebäude) zu verzeichnen. Dadurch erzielte die Ortsgemeinde Maxdorf einen Ertrag von rd. 115 T€.

Weitere Zugänge stellen die **SONSTIGEN UNBEBAUTEN GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE** i. H. v. 271.991,56 € für den Kauf von Erholungsfläche, Hauptstraße 109 i. H. v. 248.984,24 € (Umbuchung von den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte) und für Spielgeräte für den Spielplatz Dreispitz (BASF III, Johannes-Hahn-Weg / Maxdorfer Weg) i. H. v. 23.007,32 € dar. Die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte verzeichnen einen Abgang i. H. v. 1.973,40 € durch den Verkauf von Teilfläche aus der Landwirtschaftsfläche Neuweide (Flurstück 1099/1).

Das **INFRASTRUKTURVERMÖGEN** stellt Zugänge i. H. v. insgesamt 107.577,57 € für die Erschließung von Parkplätzen am Vereinsgelände Tennisplatz i. H. v. 93.045,65 €, für die Bestandsvermessungsarbeiten -Optimierung der Abwasserbeseitigung- im Bereich des Gebirgsviertels i. H. v. 20.540,19 €, für die Radplanung zwischen Friedhof und Bushaltestelle Hauptstraße i. H. v. 2.989,30 € und für die Machbarkeitsstudie einer Radführung am östlichen Ortseingang L525 i. H. v. 2.484,72 € dar. Weitere Zugänge kamen für den Ausbau der Raiffeisenstraße -von Lamsheimer Straße bis Heideweg- (1. und 2. BA) und Erschließung BASF Siedlung III für Beschilderung der Straße, Bepflanzung und Grenzpunktvermessung i. H. v. 4.958,27 € hinzu. Die Aufwendungen für den Erdaushub i. H. v. -9.939,88 € beim Endausbau Straßenbauarbeiten NBG BASF Siedlung III und die Aufwendungen für den Stauraumkanal i. H. v. -6.500,68 € beim Ausbau der Raiffeisenstraße wurden mit dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Maxdorf verrechnet.

Weitere Zugänge kamen bei den **BAUTEN AUF FREMDEN GRUND UND BODEN** i. H. v. insgesamt 25.587,91 € für die Erweiterung der Grundschule -Mietcontainer für 2 provisorische Klassenzimmer i. H. v. 10.362,72 € und für den Kauf von Gebäude, Hauptstraße 109 i. H. v. 15.225,19 € (Umbuchung von den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte) hinzu. Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden wurden durch den Verkauf von Hof- und Gebäudefläche, Weisenheimer Straße 4 (Mietwohngebäude) Abgänge i. H. v. 1.853,67 € verbucht.

Die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 110.865,42 € aus. Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen stellt die Förderung der digitalen Infrastruktur für Schulen in RLP für digitale Tafeln, iPads und div. Kleingeräte für die Haidwaldschule Maxdorf i. H. v. 90.662,28 € dar. Weitere Zugänge stellen die Spielgeräte für die Kindertagesstätte Löwenherz i. H. v. 12.856,43 €, die durch Spenden finanziert wurden, die Sanierung der Spielplätze in der Ortsgemeinde Maxdorf i. H. v. 4.168,31 €, EDV für die Bücherei Maxdorf i. H. v. 1.832,22 € und div. Geräte für den Bauhof Maxdorf i. H. v. 1.346,18 € dar. Im Rahmen der Inventur 2020 wurden Abgänge, die wegen defekt ausgemustert wurden, bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. insgesamt 19.011,76 € und bei den Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge i. H. v. insgesamt 555,00 € verbucht. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.



5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00				1.000,00							1.000,00	1.000,00		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen															
1.3.	Gesamt:	148.778,77				148.778,77							148.778,77	148.778,77		100,00

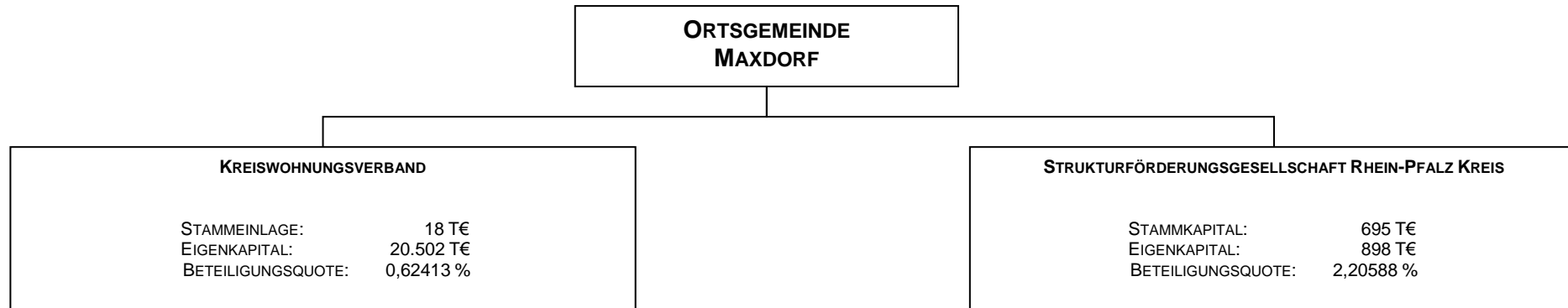
VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 0,00 €)

Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH Rhein-Pfalz-Kreis angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.



BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:



Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

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

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

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

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Es liegen keine Ausleihungen an Sondervermögen zum 31.12.2020 vor.



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 3.258.063,79 €.

5.3.2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Streusalzbestand erfasst, welcher **1.825,46 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

• Ortschronik Maxdorf	81,38 €
• Festschrift 50 Jahre Maxdorf	<u>54,18 €</u>
	<u>135,56 €</u>



5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 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	262.831,21	0,00	0,00	1.088.234,32	0,00	825.403,11	262.831,21	378.954,73
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.517,74	0,00	0,00	84.190,23	0,00	30.672,49	53.517,74	19.179,67
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.858.632,66	0,00	0,00	2.858.632,66	0,00	0,00	2.858.632,66	2.108.066,37
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	81.121,16	0,00	0,00	81.121,16	0,00	0,00	81.121,16	64.118,77
	Summe Forderungen	3.256.102,77	0,00	0,00	4.112.178,37	0,00	856.075,60	3.256.102,77	2.570.319,54



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

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

- Kassenbestand zum 31.12.2020 **2.858.632,66 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

INVESTITIONSRÜCKLAGEN

- Hauptstraße 60-62 7.654,46 €
- WEG Speyerer Straße 5 8.657,52 €
- Hauptstraße 57 6.891,18 €
- Maximilianstift 32.058,29 € **55.261,45 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

- OFK Koblenz – Abrechnung GewStUmlage IV/2020 2.849,78 €
- Prot. Pfarramt – div. Abrechnungen 2020 23.009,93 € **25.859,71 €**

insgesamt zum 31.12.2020 **81.121,16 €**



5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet im Abrechnungsjahr 2020 für

- Ehrensold der Bürgermeister und Beigeordneten 1.165,00 €

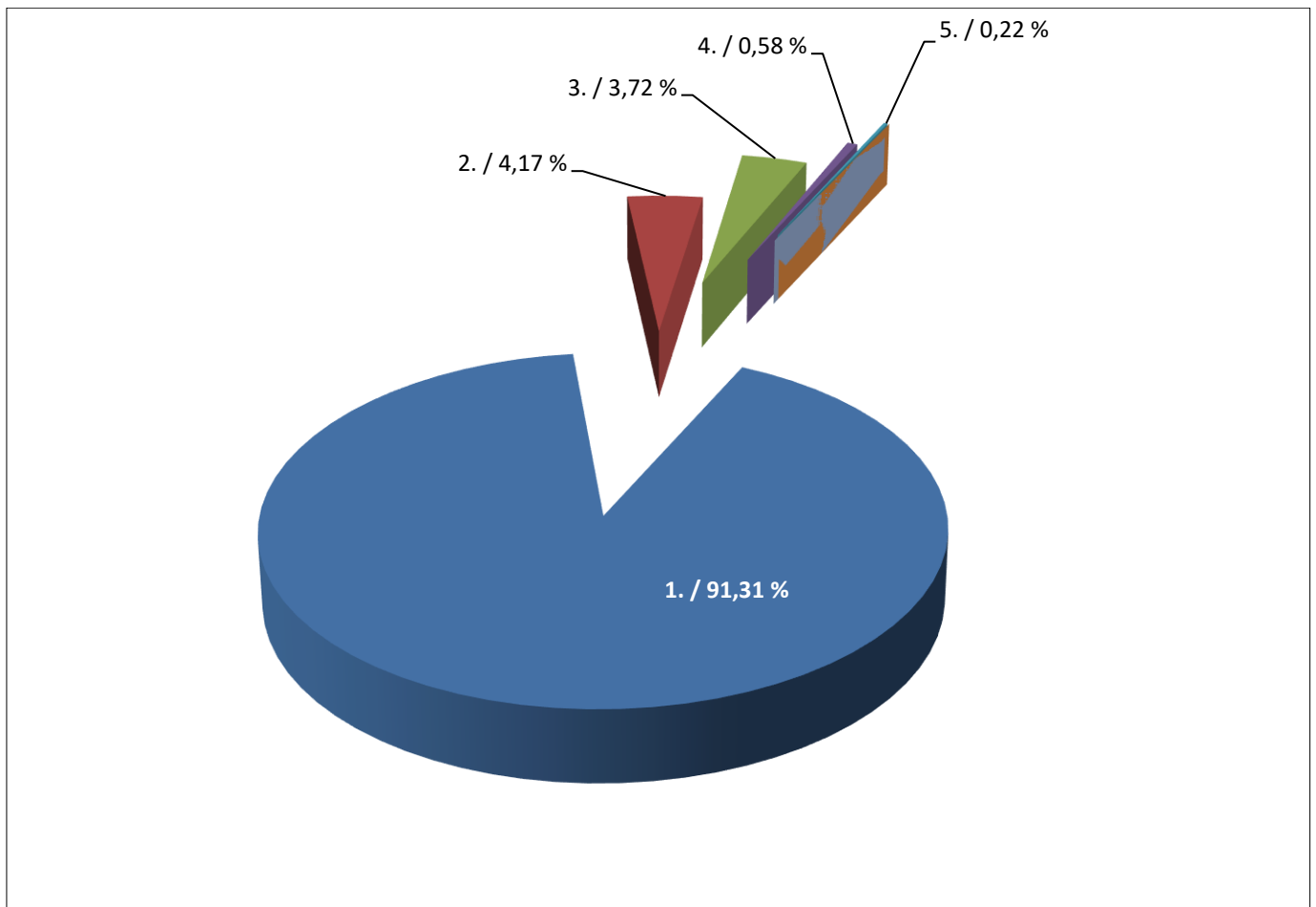
insgesamt zum 31.12.2020

1.165,00 €



5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020
AUFTEILUNG AKTIVA: 68.563.522,43 €



- 1. Sachanlagen (62.607.648,59 € = 91,31 %)
- 2. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (2.858.632,66 € = 4,17 %)
- 3. Immaterielle Vermögensgegenstände (2.547.866,28 € = 3,72 %)
- 4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (397.470,11 € = 0,58 %)
- 5. Finanzanlagen (148.778,77 € = 0,22 %)
- 6. Vorräte (1.961,02 €)
- 7. Rechnungsabgrenzungsposten (1.165,00 €)



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	52.539.069,53
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	51.848.022,68
Bilanzkorrektur Aktivposten	-190.580,16
Bilanzkorrektur Passivposten	881.627,01
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	692.283,08
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-1.034.758,60
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	265.777,69
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	278.539,28
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	980.772,62
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-433.783,78
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	523.504,94
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	3.039.581,48
Jahresergebnis	811.409,61
Eigenkapital	56.390.060,62



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).

VERLUSTVORTÄGE

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

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **811.409,61 €** 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	2.784.098,29 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	1.004.313,48 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-692.283,08 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	1.034.758,60 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-265.777,69 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-278.539,28 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	-980.772,62 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	433.783,78 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	-523.504,94 €
Stand 31.12.2020	2.516.076,54 €



5.4.2. SONDERPOSTEN

5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat.	Durchschn. Restbuchwert	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.046.818,61		65.431,00			1.112.249,61	1.177.570,00	1.243.001,00	2,86	51,43	
23140000	Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	2,00		2,00			2,00				2,00						
23141000	Zuwendungen vom Bund	49.204,00		49.204,00										49.204,00			
23142000	Zuwendungen vom Land	2.228.620,28	10.519,91			2.239.140,19	621.059,28		40.603,91			661.663,19	1.577.477,00	1.607.561,00	1,81	70,45	
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	709.809,01	116.062,45	117.411,55		708.459,91	116.793,46		8.696,00		322,00	125.167,46	583.292,45	593.015,55	1,23	82,33	
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.350,30		147,00			2.497,30	2.639,00	2.786,00	2,86	51,38	
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	16.048,62		5.000,00		11.048,62	13.138,62		460,00			5.000,00	8.598,62	2.450,00	2.910,00	4,16	22,17
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	537.344,45		37.619,00			547.963,45	721.377,00	758.996,00	2,90	55,65	
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	239.461,61		649,00		238.811,61	184.918,57		11.294,21			649,00	195.563,78	43.247,83	54.542,04	4,73	18,11
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	14.483,84		5.559,00			20.042,84	48.833,00	54.392,00	8,07	70,90	



SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Mit der Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) vom 17.12.2020 führte die Ortsgemeinde Maxdorf wiederkehrende Beiträge für die Herstellung und den Ausbau von Verkehrsanlagen nach den Bestimmungen des rheinland-pfälzischen Kommunalabgabengesetzes (KAG) rückwirkend zum 01.12.2020 ein. Gleichzeitig tritt die Ausbaubeitragssatzung vom 10.12.2019 mit Ablauf des 30.11.2020 außer Kraft.

Mit der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragssatzung) vom 15.12.2017 führte die Ortsgemeinde Maxdorf Erschließungsbeiträge für Erschließungsanlagen rückwirkend zum 01.01.2017 ein. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Maxdorf über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 08.01.1979 i. d. F. vom 11.10.2012 außer Kraft.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.548,30		273,00			3.821,30	5.722,00	5.995,00	2,86	59,96
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	16.843.424,44	362.430,52	64.800,60		17.141.054,36	11.855.021,42		307.040,30			12.162.061,72	4.978.992,64	4.988.403,02	1,79	29,05



5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23990000	Wirtschaftswegerücklage	102.479,94		2.575,60		99.904,34							99.904,34	102.479,94		100,00



5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Maxdorf vom 30.08.2013 i. d. F. der 1. Änderung vom 10.06.2015 (Diese Satzung ist am 19.06.2015 in Kraft getreten. Gleichzeitig traten die Friedhofssatzung vom 29.09.1981 i. d. F. der 6. Änderung vom 20.01.2010 und alle übrigen entgegenstehenden ortsrechtlichen Vorschriften außer Kraft.) und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Maxdorf vom 22.06.2020 (Diese Satzung ist zum 01.07.2020 in Kraft getreten. Gleichzeitig tritt die Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren vom 30.08.2013 außer Kraft), werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23600000	Grabnutzungsentgelte	583.796,76	36.739,00	1.490,00		619.045,76	226.079,89		22.383,75		30,37	248.433,27	370.612,49	357.716,87	3,62	59,87



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2020
	in €
<u>Pensionen</u>	
Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	99.514,00
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	113.057,00
Summe	212.571,00
<u>Steuerrückstellungen</u>	0,00
<u>Rückstellungen für latente Steuern</u>	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige - Rückstellungen / für geleistete Überstunden	1.844,82
Sonstige - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	72.679,95
Sonstige - Rückstellungen für Sanierung / Neugestaltung Spielplätze	3.800,00
Sonstige - Rückstellungen für Parkplatz Vereinsgelände Am Neugraben	16.900,00
Summe	95.224,77
Summe	307.795,77

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

212.571,00 €

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



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

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	99.514,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	113.057,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für **UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN** **0,00 €**

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz sollen für unterlassene Instandhaltungen, welche innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahre nachgeholt werden, gem. § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO Rückstellungen gebildet werden.

Rückstellungen für NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB	72.679,95 €
Rückstellungen für GELEISTETE ÜBERSTUNDEN	1.844,82 €
Rückstellungen für SONST. FINANZELLE VERPFLICHTUNGEN	20.700,00 €



5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 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	23.008,00	500.324,37	713.644,97	1.236.977,34	0,00	1.236.977,34	0,00		1.462.602,47
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.008,00	500.324,37	713.644,97	1.236.977,34	0,00	1.236.977,34	0,00		1.462.602,47
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	581.129,46	2.854,77	0,00	583.984,23	0,00	583.984,23	0,00		351.160,45
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.942,20	0,00	0,00	4.942,20	0,00	4.942,20	0,00		168.976,05
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	11.180,36	8.759,90	387.994,21	407.934,47	0,00	407.934,47	0,00		419.840,24
13	Sonstige Verbindlichkeiten	36,00	0,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00		18.356,63
-	Summe Verbindlichkeiten	620.296,02	511.939,04	1.101.639,18	2.233.874,24	0,00	2.233.874,24	0,00		2.420.935,84



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 1.872.804,99 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 1.633.731,45 €.

	Stand 01.01.2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Stand 31.12.2020
Investitionskredite	1.872.804,99 €	- €	239.073,54 €	1.633.731,45 €
Summe	1.872.804,99 €	- €	239.073,54 €	1.633.731,45 €

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

- DGHyp 800.937,93 €
- Sparkassen 393.464,69 €
- Bürgerstiftung – Wohnungsbaudarlehen Lamsheimer Straße 42.574,72 €
- Investitionskredite LTH bzw. ISB 396.754,11 €

Gesamt zum 31.12.2020

1.633.731,45 €

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

- Sonstige / ungeklärte Einzahlungen 36,00 €

Gesamt zum 31.12.2020

36,00 €



BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
365000-05210000-338	Tageseinrichtungen für Kinder Hochbaumaßnahmen Errichtung / Neubau Kindertagesstätte Löwenherz in Container-/Modulbauweise Die Maßnahme ist beendet.	0,00 €	0,00 €	1.332.669,37 €	0,00 €
366130-02250000-415	Spielplätze u. ä. Tiefbaumaßnahmen Spielplatz für Kleinkinder BASF III (Pflasterarbeiten und Zaunanlage) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	23.007,32 €	28.392,68 €	64.658,82 €	5.385,36 €
541000-01300010-426	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED Technik Die Maßnahme ist beendet.	106.780,56 €	170.000,00 €	256.396,28 €	63.219,44 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
541000-04824000-412	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Radführung – am östlichen Ortseingang (L525) (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	2.484,72 €	20.000,00 €	2.484,72 €	17.515,28 €
541000-04824000-412	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Radwegeplanung zwischen Friedhofstraße und Bushaltestelle Hauptstraße (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	2.989,30 €	20.000,00 €	2.989,30 €	17.010,70 €
541000-04824000-450	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau – Raiffeisenstraße (von Lambsheimer Straße bis Heideweg) Die Maßnahme der 1. BA und 2. BA ist beendet. Die Maßnahme der 3. BA ist noch nicht beendet.	-1.898,37 €	400.000,00 €	856.237,86 €	401.898,37 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
541000-04824000-454	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Trifelsstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	1.698,36 €	0,00 €	1.698,36 €	0,00 €
541000-04824000-455	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Kalmitstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	3.721,30 €	0,00 €	3.721,30 €	0,00 €
54100-04824000-456	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Weinbietstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	2.213,36 €	0,00 €	2.213,36 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
54100-04824000-457	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Peterskopfststraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	2.249,34 €	0,00 €	2.249,34 €	0,00 €
541000-04824000-458	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Limburgstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	6.920,30 €	0,00 €	6.920,30 €	0,00 €
541000-04824000-459	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Donnersbergstraße Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	3.737,53 €	0,00 €	3.737,53 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
541000-04824000-433	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Vereinsgelände Am Neugraben Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	3.974,43 €	4.000,00 €	3.974,43 €	25,57 €
541000-04841000-433	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Parkplatz – Am Neugraben 1 – 4 (Tennisplatz Maxdorf) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	89.071,22 €	89.100,00 €	89.071,22 €	28,78 €

SICHERHEITSEINBEHALTE BEI BAUMAßNAHMEN

Die Summe der zum 31.12.2020 bestehenden Sicherheitseinbehalte bzw. Gewährleistungsbürgschaften betrug

1.954,50 €.



5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

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

- | | |
|--|-------------|
| • Elternbeiträge Ortsranderholung 2021 | 9.240,00 € |
| • Überzahlungen | 10.434,05 € |
-

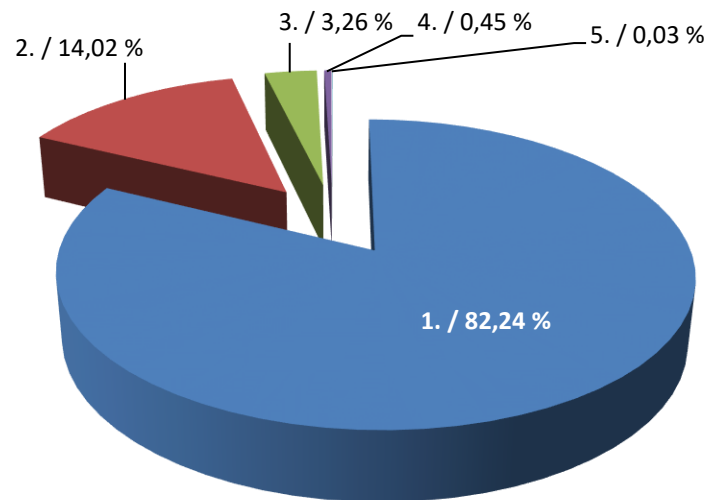
insgesamt zum 31.12.2020

19.674,05 €



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020
AUFTEILUNG PASSIVA: 68.563.522,43 €



- | | |
|--|--|
| ■ 1. Eigenkapital (56.390.060,62 € = 82,24 %) | ■ 2. Sonderposten (9.612.117,75 € = 14,02 %) |
| ■ 3. Verbindlichkeiten (2.233.874,24 € = 3,26 %) | ■ 4. Rückstellungen (307.795,77 € = 0,45 %) |
| ■ 5. Rechnungsabgrenzungsposten (19.674,05 € = 0,03 %) | |



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Gemeinderates.

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

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Maxdorf am 07.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 08.02.2020 beschlossen. Gleichzeitig tritt die Hauptsatzung i. d. F. vom 22.08.2004 außer Kraft.



5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

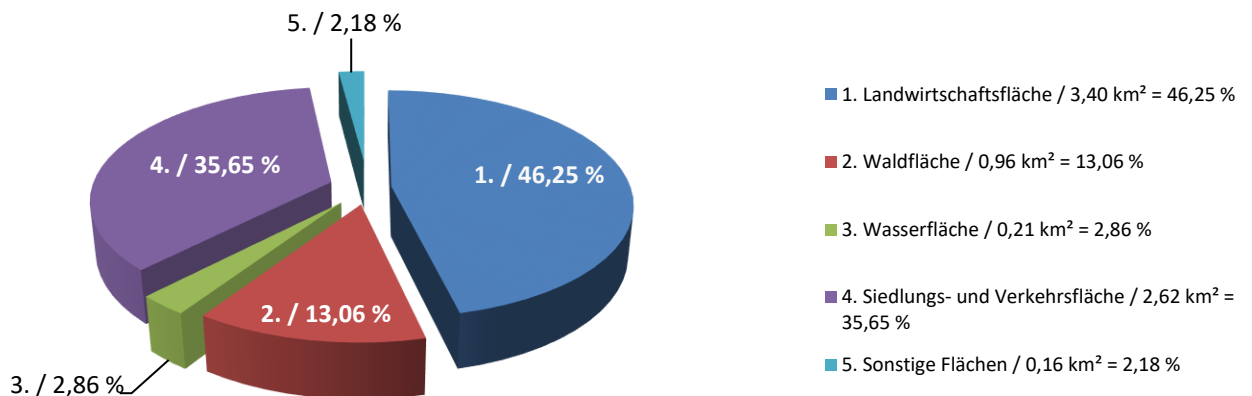
Die Ortsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Maxdorf mit den Betrieben der Photovoltaikanlagen Albert-Funk-Haus und Alois-Jung-Halle der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19 % versteuert. Nach dem 2. Corona-Steuerhilfegesetz des § 12 Abs. 1 UStG werden die Steuersätze ab 01.07.2020 bis 31.12.2020 auf 16 % und die Steuersätze des § 12 Abs. 2 UStG auf 5 % geändert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Ortsgemeinde Maxdorf zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 7,35 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 beträgt 7.292.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 betrug 7.233.



5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2020 waren bei der Ortsgemeinde Maxdorf 55 Bedienstete beschäftigt.

5.5.5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Ortsbürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre.

Die ehrenamtlichen Ortsbeigeordneten werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der/die erste Ortsbeigeordnete ist der/die allgemeine Vertreter/in des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).

Der Ortsbürgermeister bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

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

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeisterin oder des Ortsbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Maxdorf. Der Ortsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Ortsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 15. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 7.500 Einwohnern 22 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

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



Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2020 sind im Folgenden genannt:

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

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

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

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

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



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2020 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 MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020** wurde vom Ortsgemeinderat Maxdorf am 07.03.2019 beschlossen und am 17.07.2019 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von 168.550,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 2.737.000,00 € aus, die jedoch im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen worden sind.

In 2020 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 am 25.06.2020 von dem Ortsgemeinderat Maxdorf beschlossen und am 17.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 einen Jahresüberschuss von 4.300,00 € und eine Verpflichtungsermächtigung von 300.000,00 € aus. Im Jahr 2020 wurden keine Kredite in Anspruch genommen.



6.1.3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 51.099.192,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO i. H. v. 692.283,08 € (2008), i. H. v. -1.034.758,60 € (2009), i. H. v. 265.777,69 € (2010), i. H. v. 278.539,28 € (2011), i. H. v. 980.772,62 € (2012), i. H. v. -433.783,78 € (2013) und i. H. v. 523.504,94 € (2014) -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -190.580,16 € auf der Aktivseite und 881.627,01 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 2.516.076,54 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 811.409,61 € auf nunmehr 56.390.060,62 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 9 T€ auf nunmehr 2.547.866,28 € (Vorjahr 2.538.811,72 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 113 T€ bei den geleisteten Zuwendungen und gezahlten Investitionszuschüsse stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen von rd. 70 T€ und Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse von rd. 33 T€ gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um 219.202,66 €. Im Jahr 2020 betrug die Investitionstätigkeit 947.330,94 €. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 350 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. 834 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 18 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen weisen zum Bilanzstichtag 148.778,77 € 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 und an der Strukturförderungsgesellschaft.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 307.795,77 € (Vorjahr 259.441,48 €). Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 7 €, die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub erhöhten sich um rd. 24 T€ und die Rückstellungen für geleistete Überstunden verminderten sich um rd. 3 T€. Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Sanierung / Neugestaltung Spielplätze (3.800,00 €) und Gemeindestraßen / Parkplatz Vereinsgelände Am Neugraben (16.900,00 €) eingebucht.



6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2020 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 811.409,61 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 1.004.313,48 €) ab.

Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020, welche einen Jahresüberschuss von rd. 4 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 807 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN** liegen mit **8.980.365,19 €** (Vorjahr 9.250.471,05 €) über dem Planansatz von rd. 8.828 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 270 T€ geringer ausgefallen. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringer ausfallende Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 294 T€), Gewerbesteuer (rd. 68 T€) und Familienleistungsausgleich (rd. 5 T€). Dagegen fielen die Erträge aus der Grundsteuer (rd. 64 T€) und die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 33 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN UND ZUSCHÜSSEN** sind mit **1.297.681,08 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.150.470,82 € gestiegen und fielen rd. 93 T€ geringer als geplant aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zuweisungen Personalkosten KiTa Löwenherz) mit rd. 195 T€, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Zuwendung DigitalPakt Schule 2019 – 2024) mit rd. 12 T€ und den Schlüsselzuweisungen / vom Land mit rd. 5 T€. Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von privaten Unternehmen (rd. 54 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom sonstigen privaten Bereich (rd. 8 T€) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **361.198,26 €** (Vorjahr 389.756,52 €) unter dem Planwert von rd. 383 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 15 T€), Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 8 T€) und Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen (rd. 5 T€).

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **623.397,29 €** gegenüber dem Vorjahr von 395.814,72 € höher aus und liegen rd. 53 T€ unter dem Planwert von rd. 676 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich höher ausgefallene Leistungsentgelte bei den Gemeindewohnungen via Hausverwaltung (rd. 267



T€) und bei den Erträgen für Mieten und Pachten (rd. 16 T€). Dagegen fielen die Erträge aus der Beteiligung Essenskosten (rd. 33 T€), die Erträge aus Eintrittsgeldern für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen (rd. 12 T€), die Erträge aus der Beteiligung Schülerbetreuung (rd. 6 T€) und die Erträge aus Mieten und Pachten (rd. 5 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** sind mit **302.574,27 €** gegenüber dem Vorjahr von 115.752,99 € um rd. 187 T€ gestiegen und fielen um rd. 240 T€ höher als geplant aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen mit rd. 232 T€ (Erhebung ausgesetzter Wertabschöpfung aus dem Baulandumlegungsverfahren 2003). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 28 T€), Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich (rd. 7 T€), Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen öffentlichen Bereich (rd. 7 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **380.144,67 €** gegenüber dem Vorjahr von 277.962,22 € höher aus und liegen mit rd. 134 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden mit rd. 115 T€ (Gewinn aus Verkauf von Hof- und Gebäudefläche -Mietwohngrundstück/-gebäude- Weisenheimer Straße 4), Erträge aus Zuschreibungen / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen) mit rd. 4 T€ und andere sonstige ordentliche Erträge mit rd. 3 T€. Dagegen fielen die Konzessionsabgaben (rd. 10 T€), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 6 T€), die Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (rd. 2 T€) und die Erträge aus Zuschreibungen des Umlaufvermögens (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **18.572,55 €** (Vorjahr 35.703,97 €) und fielen somit um rd. 7 T€ höher als geplant aus. Ein wesentlicher Faktor hierbei sind die höher ausgefallenen Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO).



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	8.828.100,00 €	8.980.365,19 €	152.265,19 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.390.950,00 €	1.297.681,08 €	-93.268,92 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.250,00 €	361.198,26 €	-22.051,74 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	676.600,00 €	623.397,29 €	-53.202,71 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.000,00 €	302.574,27 €	240.574,27 €
Sonstige laufende Erträge	245.650,00 €	380.144,67 €	134.494,67 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	11.100,00 €	18.572,55 €	7.472,55 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** betragen **1.619.005,33 €** (Vorjahr 1.371.664,64 €) und fielen rd. 148 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 55.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **1.390.194,64 €** gegenüber dem Vorjahr von 964.177,69 € höher aus und blieben mit rd. 87 unter dem Plan von rd. 1.477 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch deutlich höher ausgefallene Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung) -Abrechnung 2018- rd. 285 T€, Aufwendungen für Straßenoberflächenentwässerung (rd. 68 T€), Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 64 T€), Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 27 T€), für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 25 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 21 T€), Aufwendungen für Außenanlagen (rd. 17 T€), Aufwendungen für Gasbezug / Wasser-Abwasser / Strom (rd. 9 T€), Aufwendungen für Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 7 T€) und sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (rd. 4 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Essens- / Getränkekosten (rd. 37 T€), Aufwendungen für Stromversorgungsanlagen -Straßenbeleuchtung- (rd. 27 T€), Aufwendungen der geringwertigen Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 €/netto (rd. 15 T€), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 8 T€), Aufwendungen für sonstige bezogene Leistungen (rd. 5 T€), die Kostenerstattungen / an Gemeinde und Gemeindeverbände (rd. 4 T€) und die Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR INGANGSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit **938.155,04 €** (Vorjahr 900.952,17 €) über dem Planansatz von rd. 888 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Abschreibungen Schulgebäuden und Schulturnhallen (rd. 43 T€), Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude (rd. 21 T€), Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 6 T€) und Abschreibungen auf Kulturanlagen (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen (rd. 23 T€) und die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 14 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **6.812.809,27 €** (Vorjahr 6.894.020,47 €) unter dem Planansatz von rd. 6.927 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden durch deutlich geringer ausfallende Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage (rd. 222 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 54 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 49 T€). Dagegen fielen die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 147 T€) und die allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 97 T€) höher als im Vorjahr aus.



Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit **313.832,53 €** gegenüber dem Vorjahr von 391.375,92 € deutlich gesunken und blieben mit rd. 126 T€ unter dem Planwert von rd. 440 T€. Die geringer ausfallenden Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. -562 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie den Niederschlagungen von Forderungen (rd. 527 T€), den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. -7 T€) und aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (rd. 2 T€) zusammen.

Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch deutlich geringere Aufwendungen bei den sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 33 T€), bei den Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (rd. 23 T€), bei den sonstigen laufenden Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 23 T€), bei den Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten (rd. 7 T€), bei den Aufwendungen Miete, Leasing (rd. 4 T€) und bei den Aufwendungen für Repräsentationen (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 15 T€), sonstige Beiträge (rd. 14 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung / Sonstige (rd. 11 T€), Aufwendungen für Unfallversicherung (rd. 7 T€), Aufwendungen für Gebäudeversicherungen (rd. 6 T€) und die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 4 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **78.526,89 €** gegenüber dem Vorjahr von 89.427,92 € geringer aus und liegen mit rd. 15 T€ unter dem Planwert von 93.750,00 €. Im Vergleich zum Vorjahr konnten diese um rd. 11 T€ gesenkt werden.



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.767.200,00 €	1.619.005,33 €	-148.194,67 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.477.200,00 €	1.390.194,64 €	-87.005,36 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	888.250,00 €	938.155,04 €	49.905,04 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.926.650,00 €	6.812.809,27 €	-113.840,73 €
Sonstige laufende Aufwendungen	440.300,00 €	313.832,53 €	-126.467,47 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	93.750,00 €	78.526,89 €	-15.223,11 €



6.1.5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

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

Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist daher wenig sinnvoll. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen für Abschreibungen sowie den Aufwendungen und Erträgen aus der Auflösung bzw. Bildung von Rückstellungen. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr – Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben.

Hier machen sich auch die Auswirkungen der periodengerechten Buchungen bemerkbar. Während in der Ergebnisrechnung die Buchungen periodengerecht abgebildet werden, werden in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2020 um 750.566,29 € durch die Zunahme der Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Maxdorf auf **2.858.632,66 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2020 (2.108.066,37 €) verbessert.



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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.322.142,71 € (Vorjahr 1.335.976,98 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 811 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 938 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 500 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. 48 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Zunahme der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber noch nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Finanzmittelabfluss i. H. v. - 267.494,38 € (Vorjahr -773.548,57 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 680 T€ deutlich unter dem Planansatz von rd. 1.300 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (rd. 77 T€), Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (rd. 333 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (rd. 2 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss i. H. v. 989.564,64 € (Vorjahr -428.520,39 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 239 T€ und der Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 750 T€.



ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.246.826,48 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>9.924.683,77 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.322.142,71 €
F17. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	16.241,00 €
F18. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	<u>78.612,08 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-62.371,08 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.259.771,63 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.802,98 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>680.297,36 €</u>
F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-267.494,38 €
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	992.277,25 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>238.998,35 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-238.998,35 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.450.169,11 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>3.452.881,72 €</u>
F41. Saldo durchlaufender Gelder	-2.712,61 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	750.566,29 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-992.277,25 €
F38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	750.566,29 €



6.1.6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2020 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 811.409,61 € ab. Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020, welcher ein Jahresüberschuss von 4.300,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.259.771,63 € gegenüber dem Planansatz von 295.950,00 verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Die vorgesehene Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 300.000,00 € für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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

Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Maxdorf wurde in der Jahresrechnung 2020 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.



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

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

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

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

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

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

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

Die erarbeiteten Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die künftig in jeden Jahresabschluss aufgenommen werden sollten, dienen den kurz- und mittelfristigen Vergleichen. Langfristig bietet die vereinheitlichte Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.



ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{65.304 \text{ T€} \times 100}{68.563 \text{ T€}} = 95,25 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 95 % 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{56.390 \text{ T€} \times 100}{68.563 \text{ T€}} = 82,25 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 82 % ist für die Ortsgemeinde Maxdorf eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

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



$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{1.633 \text{ T€} \times 100}{56.390 \text{ T€}} = 2,90 \% \end{aligned}$$

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

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{938 \text{ T€} \times 100}{11.073 \text{ T€}} = 8,48 \% \end{aligned}$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit rd. 8 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

Als **ABSCHREIBUNGSQUOTE** versteht man den relativen Anteil der Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen und gibt damit die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände an.

Die Kennzahl **ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten, das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{938 \text{ T€} \times 100}{65.304 \text{ T€}} = 1,44 \% \end{aligned}$$

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 = $\frac{938 \text{ T€} \times 100}{500 \text{ T€}} = \mathbf{187,60 \%}$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 187 % 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 = $\frac{1.619 \text{ T€} \times 100}{11.073 \text{ T€}} = \mathbf{14,63 \%}$

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 = $\frac{11.945 \text{ T€} \times 100}{11.073 \text{ T€}} = \mathbf{107,88 \%}$



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 %
Kreis-Umlagen	42 %

$$\begin{aligned} \text{Umlagebelastung} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}} \\ \text{UMLAGEBELASTUNG} &= \frac{6.491 \text{ T€} \times 100}{11.073 \text{ T€}} = 58,62 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}} \\ \text{UMLAGEQUOTE} &= \frac{6.491 \text{ T€} \times 100}{11.945 \text{ T€}} = 54,34 \% \end{aligned}$$



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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2019 / 2020** wurde am 07.03.2019 vom Ortsgemeinderat beschlossen und am 17.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Für 2020 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 168.550,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2020 auf 2.737.000,00 € festgesetzt. Am 25.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat Maxdorf die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 beschlossen und am 17.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 einen Jahresüberschuss von 4.300,00 € und eine Verpflichtungsermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 300.000,00 € aus. Im Jahr 2020 wurden keine Kredite in Anspruch genommen.

Die Ortsgemeinde Maxdorf konnte im Haushaltsjahr 2020 auf Darlehensaufnahmen durch Verschiebungen diverser Maßnahmen vermeiden und aufgrund der äußerst positiven Entwicklung des Steueraufkommens, die Aufnahme von Kassenkrediten umgehen und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Der Kassenbestand zum 31.12.2019 hat sich um 750.566,29 € auf 2.858.632,66 € zum 31.12.2020 erhöht.

Die Corona-Pandemie hat eine Wirtschaftskrise ausgelöst. Die künftigen Entwicklungen sind nicht sicher prognostizierbar. Angesichts der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie wird auch der Haushalt der Ortsgemeinde Maxdorf in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom), werden höhere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu erwarten sein.



6.2.4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

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

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 11.945.360,76 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 8.980 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 58,03 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 2.826 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 4.105 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sind ebenfalls nicht konstant, zwar zeichnen sich hier jährlich Steigerungen ab, jedoch ist ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben.



ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2020 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2020 erreicht worden. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 811.409,61 € ist zu den vorhanden Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). In der Finanzrechnung hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.259.771,63 € gegenüber dem Planansatz von 295.950,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 238 T€) werden hiermit gedeckt. Der Ortsgemeinde Maxdorf ist es zwar gelungen, trotz steigendem Steueraufkommens und Verschiebung einzelner Maßnahmen, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 13.10.2021

aufgestellt:

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister

(Michael Burchart)
Kämmerer



7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.444,03		99,00			6.543,03	275,00	374,00	1,45	4,03
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.366.273,61	5.842,93			2.372.116,54	491.315,61		69.982,93			561.298,54	1.810.818,00	1.874.958,00	2,95	76,34
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.170.911,24	106.780,56			1.277.691,80	507.431,52		33.487,00			540.918,52	736.773,28	663.479,72	2,62	57,66
1.1.	Gesamt:	3.544.002,88	112.623,49			3.656.626,37	1.005.191,16		103.568,93			1.108.760,09	2.547.866,28	2.538.811,72	2,83	69,68
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	167.470,84				167.470,84							167.470,84	167.470,84		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.135.271,41	271.991,56	1.973,40		6.405.289,57	169.138,47		15.727,61			184.866,08	6.220.423,49	5.966.132,94	0,25	97,11
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.096.018,62	431.308,48	326.471,55		5.200.855,55	2.708,38		275,00			2.983,38	5.197.872,17	5.093.310,24		99,94
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	55.847.454,17	107.577,57			55.955.031,74	15.408.587,61		540.982,14			15.949.569,75	40.005.461,99	40.438.866,56	0,97	71,50
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.814.822,29	25.587,91	1.853,67		13.838.556,53	2.994.351,62		222.491,94		1.293,13	3.215.550,43	10.623.006,10	10.820.470,67	1,61	76,76
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	1.530,60		1.321,00			2.851,60	11.753,00	13.074,00	9,05	80,47
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	471.622,67		555,00		471.067,67	279.963,67		26.430,00		553,00	305.840,67	165.227,00	191.659,00	5,61	35,08
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	833.853,74	110.865,42	19.011,76		925.707,40	698.149,74		27.288,42		16.071,76	709.366,40	216.341,00	135.704,00	2,95	23,37
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	895,21		70,00			965,21	93,00	163,00	6,61	8,79
1.2.	Gesamt:	82.382.176,55	947.330,94	349.865,38		82.979.642,11	19.555.325,30		834.586,11		17.917,89	20.371.993,52	62.607.648,59	62.826.851,25	1,01	75,45



Anlagenspiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.3.	Finanzanlagen																
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00	
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000,00				1.000,00							1.000,00	1.000,00		100,00	
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen																
1.3.	Gesamt:	148.778,77				148.778,77							148.778,77	148.778,77		100,00	
	Gesamt:	86.074.958,20	1.059.954,43	349.865,38		86.785.047,25	20.560.516,46			938.155,04		17.917,89	21.480.753,61	65.304.293,64	65.514.441,74	1,08	75,25



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.046.818,61		65.431,00			1.112.249,61	1.177.570,00	1.243.001,00	2,86	51,43
23140000	Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	2,00		2,00			2,00				2,00					
23141000	Zuwendungen vom Bund	49.204,00		49.204,00										49.204,00		
23142000	Zuwendungen vom Land	2.228.620,28	10.519,91			2.239.140,19	621.059,28		40.603,91			661.663,19	1.577.477,00	1.607.561,00	1,81	70,45
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	709.809,01	116.062,45	117.411,55		708.459,91	116.793,46		8.696,00		322,00	125.167,46	583.292,45	593.015,55	1,23	82,33
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.350,30		147,00			2.497,30	2.639,00	2.786,00	2,86	51,38
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	16.048,62		5.000,00		11.048,62	13.138,62		460,00			5.000,00	2.450,00	2.910,00	4,16	22,17
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	537.344,45		37.619,00			574.963,45	721.377,00	758.996,00	2,90	55,65
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	239.460,61		649,00		238.811,61	184.918,57		11.294,21		649,00	195.563,78	43.247,83	54.542,04	4,73	18,11
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	14.483,84		5.559,00			20.042,84	48.833,00	54.392,00	8,07	70,90
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	3.548,30		273,00			3.821,30	5.722,00	5.995,00	2,86	59,96
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	16.843.424,44	362.430,52	64.800,00		17.141.054,36	11.855.021,42		307.040,30			12.162.061,72	4.978.992,64	4.988.403,02	1,79	29,05
23600000	Grabnutzungsentgelte	583.796,76	36.739,00	1.490,00		619.045,76	226.079,89		22.383,75			30,37	248.433,27	370.612,49	3,62	59,87
23990000	Wirtschaftswegerücklage	102.479,94		2.575,60		99.904,34							99.904,34	102.479,94		100,00
Gesamt:		24.442.561,16	525.751,88	241.132,75		24.727.180,29	14.621.558,74		499.507,17			6.003,37	15.115.062,54	9.612.117,75	2,02	38,87



9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



FORDERUNGSÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 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	262.831,21	0,00	0,00	1.088.234,32	0,00	825.403,11	262.831,21	378.954,73
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.517,74	0,00	0,00	84.190,23	0,00	30.672,49	53.517,74	19.179,67
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.858.632,66	0,00	0,00	2.858.632,66	0,00	0,00	2.858.632,66	2.108.066,37
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	81.121,16	0,00	0,00	81.121,16	0,00	0,00	81.121,16	64.118,77
	Summe Forderungen	3.256.102,77	0,00	0,00	4.112.178,37	0,00	856.075,60	3.256.102,77	2.570.319,54



10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)



VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

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

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 Grundpfand- rechte 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	23.008,00	500.324,37	713.644,97	1.236.977,34	0,00	1.236.977,34	0,00		1.462.602,47
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.008,00	500.324,37	713.644,97	1.236.977,34	0,00	1.236.977,34	0,00		1.462.602,47
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	581.129,46	2.854,77	0,00	583.984,23	0,00	583.984,23	0,00		351.160,45
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.942,20	0,00	0,00	4.942,20	0,00	4.942,20	0,00		168.976,05
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	11.180,36	8.759,90	387.994,21	407.934,47	0,00	407.934,47	0,00		419.840,24
13	Sonstige Verbindlichkeiten	36,00	0,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00		18.356,63
-	Summe Verbindlichkeiten	620.296,02	511.939,04	1.101.639,18	2.233.874,24	0,00	2.233.874,24	0,00		2.420.935,84



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:

- Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen:
 - # 52312000 Sanierung / Neugestaltung Spielplätze 3.800,00 €
 - # 52338000 Gemeinestraßen / Parkplatz
Vereinsgelände Am Neugraben 16.900,00 €
- Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten 0,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf am 07.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 und die am 17.07.2019 von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden ist, sieht Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 2.737.000,00 € für das Jahr 2020 vor. Im Jahr 2020 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 am 25.06.2020 von dem Ortsgemeinderat Maxdorf beschlossen und am 17.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 eine Verpflichtungsermächtigung von 300.000,00 € aus, die jedoch im Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen wurde.