



VORWORT

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

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

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

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

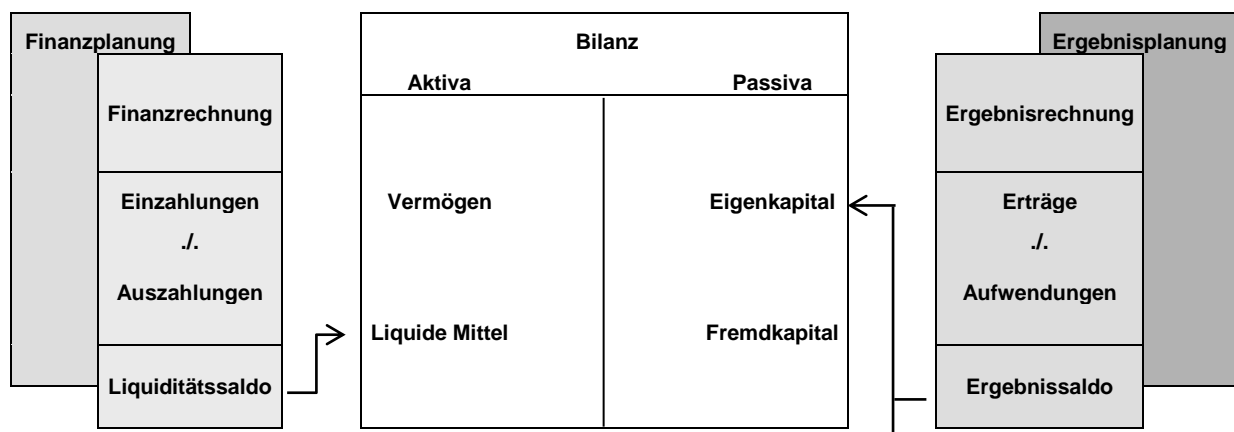
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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



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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

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

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

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

Maxdorf, 22.10.2021

(Jochen Schubert)
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 / €
E1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.069.715,13	3.169.333,61
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	88.122,66	72.279,81
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.150,08	177.801,92
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.117,56	93.598,64
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.755,58	37.180,95
E7. Sonstige laufende Erträge	167.061,57	113.786,17
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.636.922,58	3.663.981,10
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	258.027,37	414.548,47
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.327,53	345.232,30
E11. Abschreibungen	387.252,31	381.761,20
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.631.520,12	2.325.878,63
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	92.110,32	34.128,95
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.237,65	3.501.549,55
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-50.315,07	162.431,55
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.940,33	13.234,41
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.204,54	12.143,91
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-11.264,21	1.090,50
E20. Ordentliches Ergebnis	-61.579,28	163.522,05
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo der internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-61.579,28</u>	<u>163.522,05</u>



1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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

Detailangaben zu wesentlichen Abweichungen werden im Rechenschaftsbericht produktbezogen dargestellt. Auf den folgenden Seiten ist lediglich ein Soll/Ist-Vergleich abgebildet.

ERGEBNISRECHNUNG 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	3.069.715,13	3.083.000,00	3.169.333,61	86.333,61	99.618,48
40110000	Grundsteuer A	16.932,57	20.000,00	14.567,76	- 5.432,24	- 2.364,81
40120000	Grundsteuer B	437.063,91	480.000,00	458.631,25	- 21.368,75	21.567,34
40130000	Gewerbesteuer	794.478,50	800.000,00	969.189,14	169.189,14	174.710,64
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.533.706,07	1.500.000,00	1.431.377,87	- 68.622,13	- 102.328,20
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.609,79	113.000,00	135.489,43	22.489,43	8.879,64
40330000	Hundesteuer	10.194,25	10.000,00	11.019,00	1.019,00	824,75
40521000	Familienleistungsausgleich	150.730,04	160.000,00	149.059,16	- 10.940,84	- 1.670,88
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	88.122,66	73.850,00	72.279,81	- 1.570,19	- 15.842,85
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	547,65		571,38	571,38	23,73
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.928,10	7.500,00	8.452,52	952,52	1.524,42
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.143,98	4.000,00	6.841,44	2.841,44	2.697,46
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00	200,00	500,00	300,00	- 1.700,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.541,70	1.500,00		- 1.500,00	- 1.541,70
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	551,51				- 551,51
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.740,10	1.000,00		- 1.000,00	- 1.740,10
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	70.469,62	59.650,00	55.914,47	- 3.735,53	- 14.555,15
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.150,08	181.550,00	177.801,92	- 3.748,08	- 8.348,16
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	475,00	200,00	160,00	- 40,00	- 315,00
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	440,00	500,00	590,00	90,00	150,00
43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		40,00	40,00	- 90,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.877,73	12.050,00	6.408,95	- 5.641,05	- 4.468,78
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	621,00		170,00	170,00	- 451,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.697,16	29.500,00	29.747,11	247,11	49,95
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	135.324,25	130.000,00	131.748,47	1.748,47	- 3.575,78
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	8.584,94	9.200,00	8.937,39	- 262,61	352,45
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.117,56	103.750,00	93.598,64	- 10.151,36	- 518,92
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.915,00	2.550,00	10.050,33	7.500,33	8.135,33
	44120000 Mieten und Pachten	7.027,08	8.300,00	1.924,00	- 6.376,00	- 5.103,08
	44122000 Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	39.303,52	44.350,00	39.618,14	- 4.731,86	314,62
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	10.149,32	12.150,00	10.696,73	- 1.453,27	547,41
	44140000 Beteiligung Essenskosten	11.172,00	10.000,00	9.602,80	- 397,20	- 1.569,20
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	23.651,00	25.000,00	20.807,00	- 4.193,00	- 2.844,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.755,58	33.050,00	37.180,95	4.130,95	5.425,37
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.462,12	18.350,00	21.891,39	3.541,39	1.429,27
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00				- 50,00
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		2.200,00	17,67	- 2.182,33	17,67
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.112,77	3.400,00	9.807,06	6.407,06	7.694,29
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.393,32	6.950,00	673,20	- 6.276,80	- 4.720,12
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.737,37	250,00	1.976,63	1.726,63	- 1.760,74
	44290010 Papiergeld			595,00	595,00	595,00
	44290011 Ferienwoche Juz		900,00	2.220,00	1.320,00	2.220,00
E7	Sonstige laufende Erträge	167.061,57	95.200,00	113.786,17	18.586,17	- 53.275,40
	45150000 Bestandsveränderungen an Waren	- 605,77				605,77
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			232,20	232,20	232,20
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			- 180,00	- 180,00	- 180,00
	46250000 Konzessionsabgaben	103.790,55	94.000,00	96.696,74	2.696,74	- 7.093,81
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	137,77				- 137,77



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46619000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	53.215,04		16.753,96	16.753,96	- 36.461,08
46620000	Erträge aus Zuschreibungen			- 108,00	- 108,00	- 108,00
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	9.377,07				- 9.377,07
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			356,77	356,77	356,77
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.146,91	1.200,00	34,50	- 1.165,50	- 1.112,41
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.636.922,58	3.570.400,00	3.663.981,10	93.581,10	27.058,52
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	258.027,37	401.150,00	414.548,47	13.398,47	156.521,10
50110000	Bürgermeister	19.548,50	21.150,00	19.284,00	- 1.866,00	- 264,50
50120000	Beigeordnete	8.411,17	8.300,00	11.732,12	3.432,12	3.320,95
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	4.200,00	6.700,00	5.700,00	- 1.000,00	1.500,00
50221000	Vergütungen	174.745,88	208.100,00	224.396,96	16.296,96	49.651,08
50222000	Leistungszulagen	2.691,80	4.150,00	2.925,92	- 1.224,08	234,12
50291000	Vergütungen	55.136,48	57.250,00	51.438,80	- 5.811,20	- 3.697,68
50292000	Leistungszulagen	1.550,00	1.650,00	1.190,00	- 460,00	- 360,00
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	341,87	650,00		- 650,00	- 341,87
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	15.151,58	16.050,00	17.131,33	1.081,33	1.979,75
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.250,74	3.000,00	3.149,58	149,58	- 101,16
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	36.769,86	44.550,00	46.485,27	1.935,27	9.715,41
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	17.067,72	14.650,00	16.646,31	1.996,31	- 421,41
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		650,00		- 650,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	131,41	150,00	136,99	- 13,01	5,58
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	300,82		301,68	301,68	0,86
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 77.469,00	10.500,00	4.329,00	- 6.171,00	81.798,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 5.332,22	200,00	8.767,53	8.567,53	14.099,75
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.530,76	2.850,00	932,98	- 1.917,02	- 597,78
50992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.327,53	573.550,00	345.232,30	- 228.317,70	26.904,77
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	23.966,03	32.500,00	25.658,80	- 6.841,20	1.692,77
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	14.206,34	17.450,00	14.497,06	- 2.952,94	290,72
52230000	Aufwendungen für Strom	20.662,28	35.850,00	15.450,48	- 20.399,52	- 5.211,80
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	8.105,12	12.150,00	8.912,35	- 3.237,65	807,23
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	1.350,00	357,00	- 993,00	
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00	117,81	- 4.882,19	117,81



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52312000	Außenanlagen	17.507,48	32.850,00	10.835,87	- 22.014,13	- 6.671,61
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	33.588,88	72.550,00	10.979,80	- 61.570,20	- 22.609,08
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	600,01	3.850,00	2.850,00	- 1.000,00	2.249,99
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	21.947,53	43.150,00	33.149,22	- 10.000,78	11.201,69
52322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	44.702,40	50.000,00	56.391,40	6.391,40	11.689,00
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		25.000,00	12.605,78	- 12.394,22	12.605,78
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	46.908,12	51.000,00	54.020,04	3.020,04	7.111,92
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	25.650,80	91.000,00	39.259,29	- 51.740,71	13.608,49
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.487,42	9.300,00	8.887,16	- 412,84	- 600,26
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.742,43	3.800,00	3.766,55	- 33,45	1.024,12
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.494,77	28.850,00	11.211,68	- 17.638,32	- 4.283,09
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	10.382,61	14.100,00	22.147,72	8.047,72	11.765,11
52410000	Schülerbeförderungskosten	1.433,50				- 1.433,50
52420000	Essens- /Getränkekosten	11.506,66	12.250,00	9.573,49	- 2.676,51	- 1.933,17
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00	63,20	- 936,80	63,20
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	5.280,00	5.300,00	963,00	- 4.337,00	- 4.317,00
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.798,15	4.750,00	3.534,60	- 1.215,40	- 263,55
52559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	387.252,31	396.350,00	381.761,20	- 14.588,80	- 5.491,11
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29,98	200,00	633,00	433,00	603,02
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	42.436,57	46.000,00	44.060,00	- 1.940,00	1.623,43
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	900,00	492,00	- 408,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	255,00	350,00	254,00	- 96,00	- 1,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		4.650,00		- 4.650,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	220.819,84	209.850,00	209.690,95	- 159,05	- 11.128,89
53610000	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	3.756,25	- 11.343,75	- 11.268,75
53630000	Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen			27.134,25	27.134,25	27.134,25
53640000	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.335,00	4.350,00	4.536,00	186,00	201,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53650000 Abschreibungen - Sportanlagen	31.471,00	31.550,00	31.471,00	- 79,00	
	53670000 Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	6.272,00	6.350,00	17.339,75	10.989,75	11.067,75
	53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	12.371,00	10.400,00	10.424,60	24,60	- 1.946,40
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.610,92	63.450,00	28.835,40	- 34.614,60	- 21.775,52
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.631.520,12	2.476.100,00	2.325.878,63	- 150.221,37	- 305.641,49
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	560,00				- 560,00
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		1.200,00	207,78	- 992,22	207,78
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	16.630,01	20.000,00	3.170,01	- 16.829,99	- 13.460,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	34.255,34	40.000,00		- 40.000,00	- 34.255,34
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	35.180,58	36.000,00		- 36.000,00	- 35.180,58
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	101.253,20	110.000,00	26.761,98	- 83.238,02	- 74.491,22
	54310000 Gewerbesteuerumlage	140.509,99	74.400,00	103.371,86	28.971,86	- 37.138,13
	54412000 Finanzausgleichsumlage	12.301,00	1.500,00	2.403,00	903,00	- 9.898,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.321.190,00	1.263.000,00	1.262.413,00	- 587,00	- 58.777,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	969.640,00	930.000,00	927.551,00	- 2.449,00	- 42.089,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	92.110,32	151.400,00	34.128,95	- 117.271,05	- 57.981,37
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	272,88	1.450,00	1.009,08	- 440,92	736,20
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	71,11	300,00		- 300,00	- 71,11
	56131000 Fahrtkostenerstattung		150,00		- 150,00	
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	813,27	650,00	1.023,90	373,90	210,63
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.685,09	1.950,00	2.146,02	196,02	460,93
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.363,03	1.400,00	1.343,57	- 56,43	- 19,46
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	40,44	10.000,00		- 10.000,00	- 40,44
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	88,89	2.400,00		- 2.400,00	- 88,89
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	27.423,02	37.150,00	14.412,82	- 22.737,18	- 13.010,20
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.475,17	1.950,00	1.544,13	- 405,87	68,96
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	483,33	300,00	384,75	84,75	- 98,58
	56321000 Bücher	4.319,03	5.200,00	1.914,57	- 3.285,43	- 2.404,46
	56330000 Porto und Versandkosten	1.642,48	200,00	18,05	- 181,95	- 1.624,43
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	410,34	750,00	361,19	- 388,81	- 49,15



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56341000	Fernmeldegebühren	2.133,46	2.950,00	2.817,09	- 132,91	683,63
56343000	Miete, Leasing	6.705,60	2.400,00	3.778,09	1.378,09	- 2.927,51
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	460,87	600,00	459,32	- 140,68	- 1,55
56351000	Annoncen			51,33	51,33	51,33
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	800,00	120,00	- 680,00	
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	21.431,01	16.650,00	10.925,81	- 5.724,19	- 10.505,20
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	5.341,82	3.100,00	3.193,79	93,79	- 2.148,03
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	289,52		95,87	95,87	- 193,65
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	45,00	500,00	1.017,36	517,36	972,36
56410000	Versicherungsbeiträge			591,67	591,67	591,67
56411000	Gebäudeversicherungen	10.274,70	10.550,00	10.138,23	- 411,77	- 136,47
56412000	Kfz-Versicherungen	714,81	850,00	1.050,43	200,43	335,62
56413000	Haftpflichtversicherungen	8.008,46	8.100,00	8.270,98	170,98	262,52
56414000	Unfallversicherungen	5.604,43	7.050,00	5.961,66	- 1.088,34	357,23
56419000	Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.962,14	1.950,00	2.002,86	52,86	40,72
56430000	Sonstige Beiträge	4.447,14	3.850,00	173,88	- 3.676,12	- 4.273,26
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	801,00		172,00	172,00	- 629,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 60.463,31		- 67.130,03	- 67.130,03	- 6.666,72
56552000	Pauschalwertberichtigung	790,00		- 940,00	- 940,00	- 1.730,00
56553000	Niederschlagung von Forderungen	2.635,94				- 2.635,94
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	24.865,31		11.979,56	11.979,56	- 12.885,75
56810000	Grundsteuer	5.863,10	6.050,00	5.863,10	- 186,90	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	5.708,34	14.500,00	6.000,00	- 8.500,00	291,66
56920000	Verfüungsmittel	438,80	1.000,00		- 1.000,00	- 438,80
56930000	Repräsentationen	3.238,77	4.350,00	2.742,41	- 1.607,59	- 496,36
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		800,00	30,13	- 769,87	30,13
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.687.237,65	3.998.550,00	3.501.549,55	- 497.000,45	- 185.688,10
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 50.315,07	- 428.150,00	162.431,55	590.581,55	212.746,62
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.940,33	5.550,00	13.234,41	7.684,41	3.294,08



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	47131000 Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	9.105,33	2.550,00	8.787,01	6.237,01	- 318,32
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	835,00	3.000,00	4.447,40	1.447,40	3.612,40
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.204,54	12.550,00	12.143,91	- 406,09	- 9.060,63
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.855,33	2.550,00	2.537,01	- 12,99	- 318,32
	57450000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	3.942,26				- 3.942,26
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	3.432,67	1.650,00	1.620,00	- 30,00	- 1.812,67
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	6.756,28	5.850,00	5.813,90	- 36,10	- 942,38
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.218,00	2.500,00	2.173,00	- 327,00	- 2.045,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 11.264,21	- 7.000,00	1.090,50	8.090,50	12.354,71
E20	Ordentliches Ergebnis	- 61.579,28	- 435.150,00	163.522,05	598.672,05	225.101,33
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
	48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 61.579,28	- 435.150,00	163.522,05	598.672,05	225.101,33



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 / €
F1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.043.303,46	3.308.863,99
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.570,04	14.760,81
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.732,70	37.839,84
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.658,94	80.542,54
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.641,49	37.612,72
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	112.184,58	97.974,61
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.371.091,21	3.577.594,51
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	336.846,44	405.382,09
F10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	346.389,12	346.500,40
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.524.158,23	2.495.489,93
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	101.165,84	113.085,19
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.308.559,63	3.360.457,61
<u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>62.531,58</u>	<u>217.136,90</u>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.077,33	19.716,01
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	21.204,54	12.143,91
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.127,21	7.572,10
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.404,37	224.709,00
F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.404,37	224.709,00
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	167.500,00	50.000,00
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.346,41	17.837,48
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00	6.996,00
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.842,41	74.833,48



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	117.500,00	103.485,57
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	313.517,17	39.068,82
F31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	431.017,17	142.554,39
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.174,76	-67.720,91
<u>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>-94.770,39</u>	<u>156.988,09</u>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	225.000,00	
F36. Tilgung von Investitionskrediten	279.243,02	70.511,26
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-54.243,02	-70.511,26
F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	147.939,74	
F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		85.568,24
F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder	23.852,51	382.213,68
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	22.778,84	383.122,27
F38. Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	149.013,41	-86.476,83
F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
<u>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>94.770,39</u>	<u>-156.988,09</u>
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	23.852,51	382.213,68
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	22.778,84	383.122,27
F41. Saldo durchlaufenden Gelder	1.073,67	-908,59
<u>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>95.844,06</u>	<u>-157.896,68</u>
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-147.939,74	85.568,24
F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)	-227.838,65	154.197,74



2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

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

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Fußgönheim wird in folgenden Stufen differenziert:

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

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

Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 85.568,24 €. Hierdurch haben sich die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf, als kassenführende Körperschaft, erhöht. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 beträgt 2.432.549,68 €.

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 COMMITTEE 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	3.043.303,46	3.083.000,00	3.308.863,99	225.863,99	265.560,53
60110000	Grundsteuer A	16.916,01	20.000,00	14.699,79	- 5.300,21	- 2.216,22
60120000	Grundsteuer B	438.522,44	480.000,00	457.146,98	- 22.853,02	18.624,54
60130000	Gewerbesteuer	801.345,99	800.000,00	1.078.020,84	278.020,84	276.674,85
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.523.043,80	1.500.000,00	1.454.720,10	- 45.279,90	- 68.323,70
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.279,92	113.000,00	137.515,40	24.515,40	11.235,48
60330000	Hundesteuer	10.105,86	10.000,00	12.129,03	2.129,03	2.023,17
60521000	Familienleistungsausgleich	127.089,44	160.000,00	154.631,85	- 5.368,15	27.542,41
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.570,04	14.200,00	14.760,81	560,81	- 1.809,23
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	547,65		571,38	571,38	23,73
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	5.905,10	7.500,00	9.703,52	2.203,52	3.798,42
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.143,98	4.000,00	3.925,91	- 74,09	- 218,07
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00	200,00	500,00	300,00	- 1.700,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.541,70	1.500,00		- 1.500,00	- 1.541,70
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	551,51				- 551,51
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.680,10	1.000,00	60,00	- 940,00	- 1.620,10
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.732,70	42.350,00	37.839,84	- 4.510,16	- 4.892,86
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	475,00	200,00	175,00	- 25,00	- 300,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	440,00	500,00	590,00	90,00	150,00
63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		40,00	40,00	- 90,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	11.435,73	12.050,00	7.068,95	- 4.981,05	- 4.366,78
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	621,00		170,00	170,00	- 451,00
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.630,97	29.500,00	29.795,89	295,89	164,92



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.658,94	103.750,00	80.542,54	- 23.207,46	- 38.116,40
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	21.460,91	2.550,00	- 8.875,72	- 11.425,72	- 30.336,63
64120000	Mieten und Pachten	65.063,09	65.700,00	57.080,51	- 8.619,49	- 7.982,58
64140000	Beteiligung Essenskosten	9.626,80	10.000,00	11.101,29	1.101,29	1.474,49
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	22.508,14	25.000,00	21.236,46	- 3.763,54	- 1.271,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.641,49	33.050,00	37.612,72	4.562,72	- 28,77
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.349,32	18.350,00	21.891,39	3.541,39	- 4.457,93
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00				- 50,00
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		2.200,00	17,67	- 2.182,33	17,67
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.537,77	3.400,00	5.582,06	2.182,06	4.044,29
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	6.195,17	6.950,00	5.056,43	- 1.893,57	- 1.138,74
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	3.509,23	1.150,00	4.470,17	3.320,17	960,94
64290010	Papiergeld			595,00	595,00	595,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	112.184,58	95.200,00	97.974,61	2.774,61	- 14.209,97
66113000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			232,20	232,20	232,20
66250000	Konzessionsabgaben	105.990,76	94.000,00	96.386,33	2.386,33	- 9.604,43
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.193,82	1.200,00	1.356,08	156,08	- 4.837,74
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.371.091,21	3.371.550,00	3.577.594,51	206.044,51	206.503,30
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	336.846,44	390.450,00	405.382,09	14.932,09	68.535,65
70110000	Bürgermeister	19.625,50	21.150,00	19.284,00	- 1.866,00	- 341,50
70120000	Beigeordnete	8.642,17	8.300,00	11.532,12	3.232,12	2.889,95
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	3.420,00	6.700,00	6.320,00	- 380,00	2.900,00
70221000	Vergütungen	172.209,14	208.100,00	226.933,70	18.833,70	54.724,56
70222000	Leistungszulagen	4.200,00	5.800,00	4.157,72	- 1.642,28	- 42,28
70291000	Vergütungen	55.136,48	57.250,00	51.438,80	- 5.811,20	- 3.697,68
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	162,43	650,00	179,44	- 470,56	17,01
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	14.951,75	16.050,00	17.331,16	1.281,16	2.379,41
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	3.250,74	3.000,00	3.149,58	149,58	- 101,16
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	36.236,54	44.550,00	47.018,59	2.468,59	10.782,05
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	17.067,72	14.650,00	16.646,31	1.996,31	- 421,41



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		650,00		- 650,00	
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	127,42	150,00	140,98	- 9,02	13,56
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	300,82		301,68	301,68	0,86
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.515,73	2.850,00	948,01	- 1.901,99	- 567,72
	70992000 Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	346.389,12	573.550,00	346.500,40	- 227.049,60	111,28
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	71.769,58	97.950,00	65.460,47	- 32.489,53	- 6.309,11
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	1.350,00	357,00	- 993,00	
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00	117,81	- 4.882,19	117,81
	72312000 Außenanlagen	16.544,42	32.850,00	13.701,08	- 19.148,92	- 2.843,34
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	50.529,80	72.550,00	14.345,83	- 58.204,17	- 36.183,97
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	600,01	3.850,00	2.850,00	- 1.000,00	2.249,99
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	26.873,97	43.150,00	30.935,90	- 12.214,10	4.061,93
	72322000 Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		25.000,00	12.605,78	- 12.394,22	12.605,78
	72333000 Stromversorgungsanlagen	51.523,75	51.000,00	45.029,31	- 5.970,69	- 6.494,44
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.143,01	91.000,00	48.688,21	- 42.311,79	28.545,20
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.169,00	9.300,00	8.899,14	- 400,86	730,14
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	2.742,43	3.800,00	2.913,06	- 886,94	170,63
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.592,17	28.850,00	11.414,92	- 17.435,08	- 4.177,25
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11.648,32	14.100,00	14.486,30	386,30	2.837,98
	72410000 Schülerbeförderungskosten	1.368,50		481,50	481,50	- 887,00
	72420000 Essenskosten	10.868,26	12.250,00	10.699,74	- 1.550,26	- 168,52
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00	63,20	- 936,80	63,20
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	54.150,40	55.300,00	57.996,40	2.696,40	3.846,00
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.508,50	4.750,00	5.454,75	704,75	1.946,25
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.524.158,23	2.476.100,00	2.495.489,93	19.389,93	- 28.668,30
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	560,00				- 560,00
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlicher Bereich		1.200,00	207,78	- 992,22	207,78
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	51.560,59	206.000,00	166.940,53	- 39.059,47	115.379,94



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74310000 Gewerbesteuerumlage	168.906,64	74.400,00	135.974,62	61.574,62	- 32.932,02
	74412000 Finanzausgleichsumlage	12.301,00	1.500,00	2.403,00	903,00	- 9.898,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.321.190,00	1.263.000,00	1.262.413,00	- 587,00	- 58.777,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	969.640,00	930.000,00	927.551,00	- 2.449,00	- 42.089,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	101.165,84	151.400,00	113.085,19	- 38.314,81	11.919,35
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	272,88	1.450,00	1.021,08	- 428,92	748,20
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	852,25	950,00	1.039,30	89,30	187,05
	76131000 Fahrtkostenerstattung		150,00		- 150,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.719,67	1.950,00	2.084,57	134,57	364,90
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.363,03	1.400,00	1.343,57	- 56,43	- 19,46
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	40,44	10.000,00		- 10.000,00	- 40,44
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		2.400,00	88,89	- 2.311,11	88,89
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.045,48	37.150,00	32.741,89	- 4.408,11	24.696,41
	76310000 Büromaterial	1.406,09	1.950,00	1.467,08	- 482,92	60,99
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	483,33	300,00	384,75	84,75	- 98,58
	76321000 Bücher	4.146,73	5.200,00	1.983,06	- 3.216,94	- 2.163,67
	76330000 Porto und Versandkosten	1.635,28	200,00	25,25	- 174,75	- 1.610,03
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	415,37	750,00	362,32	- 387,68	- 53,05
	76341000 Fernmeldegebühren	2.120,05	2.950,00	2.854,71	- 95,29	734,66
	76343000 Miete, Leasing	6.173,29	2.400,00	4.239,58	1.839,58	- 1.933,71
	76346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	511,85	600,00	461,35	- 138,65	- 50,50
	76351000 Annoncen			51,33	51,33	51,33
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	800,00	120,00	- 680,00	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	20.246,30	17.150,00	14.265,08	- 2.884,92	- 5.981,22
	76390010 Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	7.455,27	3.100,00	1.651,77	- 1.448,23	- 5.803,50
	76410000 Versicherungsbeiträge			591,67	591,67	591,67
	76411000 Gebäudeversicherungen	10.274,70	10.550,00	10.138,23	- 411,77	- 136,47
	76412000 Kfz-Versicherungen	714,81	850,00	1.050,43	200,43	335,62
	76413000 Haftpflichtversicherungen	8.008,46	8.100,00	8.270,98	170,98	262,52
	76414000 Unfallversicherungen	5.604,43	7.050,00	5.961,66	- 1.088,34	357,23
	76419000 Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.519,30	1.950,00	2.756,54	806,54	237,24
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	4.447,14	3.850,00	173,88	- 3.676,12	- 4.273,26
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76810000	Grundsteuer	5.863,10	6.050,00	5.863,10	- 186,90	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	2.500,00	14.500,00	9.208,34	- 5.291,66	6.708,34
76920000	Verfüungsmittel	695,95	1.000,00		- 1.000,00	- 695,95
76930000	Repräsentationen	2.925,31	4.350,00	2.249,32	- 2.100,68	- 675,99
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		800,00	30,13	- 769,87	30,13
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.308.559,63	3.591.500,00	3.360.457,61	- 231.042,39	51.897,98
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	62.531,58	- 219.950,00	217.136,90	437.086,90	154.605,32
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.077,33	5.550,00	19.716,01	14.166,01	9.638,68
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	9.105,33	2.550,00	8.787,01	6.237,01	- 318,32
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	972,00	3.000,00	10.929,00	7.929,00	9.957,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	21.204,54	12.550,00	12.143,91	- 406,09	- 9.060,63
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.855,33	2.550,00	2.537,01	- 12,99	- 318,32
77450000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	3.942,26				- 3.942,26
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	3.432,67	1.650,00	1.620,00	- 30,00	- 1.812,67
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	6.756,28	5.850,00	5.813,90	- 36,10	- 942,38
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.218,00	2.500,00	2.173,00	- 327,00	- 2.045,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 11.127,21	- 7.000,00	7.572,10	14.572,10	18.699,31
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.404,37	- 226.950,00	224.709,00	451.659,00	173.304,63
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.404,37	- 226.950,00	224.709,00	451.659,00	173.304,63
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	167.500,00	43.000,00	50.000,00	7.000,00	- 117.500,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	130.000,00	43.000,00	50.000,00	7.000,00	- 80.000,00
F25	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	37.500,00				- 37.500,00
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.346,41	121.000,00	17.837,48	- 103.162,52	- 92.508,93
	68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	203,59		- 91,20	- 91,20	- 294,79
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	94.500,82	105.000,00	4.053,08	- 100.946,92	- 90.447,74
F26	68270000 Grabnutzungsentgelte	15.642,00	16.000,00	13.875,60	- 2.124,40	- 1.766,40
	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
	68731000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.842,41	164.000,00	74.833,48	- 89.166,52	- 210.008,93
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	117.500,00	257.000,00	103.485,57	- 153.514,43	- 14.014,43
	78131000 Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		27.000,00		- 27.000,00	
	78140000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU		200.000,00	96.000,00	- 104.000,00	96.000,00
	78143000 Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	117.500,00	30.000,00		- 30.000,00	- 117.500,00
	78150000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich			7.485,57	7.485,57	7.485,57
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	313.517,17	621.500,00	39.068,82	- 582.431,18	- 274.448,35
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.256,64	110.000,00	104,55	- 109.895,45	- 1.152,09
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.332,39	267.000,00	11.892,74	- 255.107,26	- 2.439,65
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	202.981,24	63.000,00	17.244,28	- 45.755,72	- 185.736,96
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	83.507,96	6.500,00	5.229,60	- 1.270,40	- 78.278,36
F31	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	11.438,94	75.000,00	4.597,65	- 70.402,35	- 6.841,29
	Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00		- 500,00	
	78830000 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		500,00		- 500,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	431.017,17	879.000,00	142.554,39	- 736.445,61	- 288.462,78
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 146.174,76	- 715.000,00	- 67.720,91	647.279,09	78.453,85
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 94.770,39	- 941.950,00	156.988,09	1.098.938,09	251.758,48
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	225.000,00				- 225.000,00
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	225.000,00				- 225.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	279.243,02	70.550,00	70.511,26	- 38,74	- 208.731,76
	79240000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
	79241000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund		7.000,00		- 7.000,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	119.272,05				- 119.272,05
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	152.974,97	63.550,00	63.515,26	- 34,74	- 89.459,71
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 54.243,02	- 70.550,00	- 70.511,26	38,74	- 16.268,24
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	147.939,74	1.012.500,00		- 1.012.500,00	- 147.939,74
	69529001 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	147.939,74	1.012.500,00		- 1.012.500,00	- 147.939,74
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			85.568,24	85.568,24	85.568,24
	79529001 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			85.568,24	85.568,24	85.568,24
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	23.852,51		382.213,68	382.213,68	358.361,17
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	22.778,84		383.122,27	383.122,27	360.343,43
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	149.013,41	1.012.500,00	- 86.476,83	- 1.098.976,83	- 235.490,24
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	94.770,39	941.950,00	- 156.988,09	- 1.098.938,09	- 251.758,48
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	23.852,51		382.213,68	382.213,68	358.361,17
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	9.333,95		380.446,29	380.446,29	371.112,34
	69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	2.930,41		226,28	226,28	- 2.704,13
	69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	4.763,15		- 3.329,95	- 3.329,95	- 8.093,10
	69950000 Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr			541,50	541,50	541,50
	69970000 Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			3.329,56	3.329,56	3.329,56
	69990000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	6.825,00		1.000,00	1.000,00	- 5.825,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	22.778,84		383.122,27	383.122,27	360.343,43
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	9.333,95		380.446,29	380.446,29	371.112,34
	79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	2.930,41		226,28	226,28	- 2.704,13
	79932000 Auszahlungen für Vorsteuer 19 %			541,50	541,50	541,50
	79950000 Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.439,48		908,20	908,20	- 2.531,28
	79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	7.075,00		1.000,00	1.000,00	- 6.075,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.073,67		- 908,59	- 908,59	- 1.982,26
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	95.844,06	941.950,00	- 157.896,68	- 1.099.846,68	- 253.740,74



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 147.939,74	- 1.012.500,00	85.568,24	1.098.068,24	233.507,98
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 227.838,65	- 297.500,00	154.197,74	451.697,74	382.036,39
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

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

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

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	34,10		34,55	34,55	0,45
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34,10		34,55	34,55	0,45
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	315,00		220,00	220,00	- 95,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	315,00		220,00	220,00	- 95,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50110000 Bürgermeister	- 39.340,21	52.000,00	50.597,42	- 1.402,58	89.937,63
	50120000 Beigeordnete	19.548,50	21.150,00	19.284,00	- 1.866,00	- 264,50
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	8.411,17	8.300,00	11.732,12	3.432,12	3.320,95
	50221000 Vergütungen	4.200,00	6.700,00	5.700,00	- 1.000,00	1.500,00
	50222000 Leistungszulagen	2.787,66		2.886,64	2.886,64	98,98
	50292000 Leistungszulagen	54,00		43,20	43,20	- 10,80
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	220,22		223,05	223,05	2,83
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	583,61	2.800,00	590,38	- 2.209,62	6,77
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	2.323,63	1.050,00	3.592,23	2.542,23	1.268,60
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 77.469,00	10.500,00	4.329,00	- 6.171,00	81.798,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer			2.216,80	2.216,80	2.216,80
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	241,05	1.850,00	98,00	- 1.752,00	- 143,05
	52420000 Essens- /Getränkekosten		1.600,00		- 1.600,00	
E11	Abschreibungen	241,05	250,00	98,00	- 152,00	- 143,05
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00		- 300,00	
			300,00		- 300,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.334,84	34.050,00	20.971,26	- 13.078,74	- 363,58
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	272,88	600,00		- 600,00	- 272,88
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	71,11	300,00		- 300,00	- 71,11
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	1.363,03	1.400,00	1.343,57	- 56,43	- 19,46
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	188,69	300,00	232,56	- 67,44	43,87
56321000	Bücher		100,00		- 100,00	
56341000	Fernmeldegebühren	388,64	900,00	414,09	- 485,91	25,45
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	250,00	120,00	- 130,00	
56413000	Haftpflichtversicherungen	7.462,25	7.500,00	7.724,77	224,77	262,52
56414000	Unfallversicherungen	2.191,63	3.000,00	2.201,96	- 798,04	10,33
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	188,50	200,00	190,90	- 9,10	2,40
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			1,00	1,00	1,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	5.708,34	14.500,00	6.000,00	- 8.500,00	291,66
56920000	Verfügungsmittel	438,80	1.000,00		- 1.000,00	- 438,80
56930000	Repräsentationen	2.940,97	4.000,00	2.742,41	- 1.257,59	- 198,56
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	- 17.764,32	88.200,00	71.666,68	- 16.533,32	89.431,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.113,42	- 88.200,00	- 71.412,13	16.787,87	- 89.525,55
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	18.113,42	- 88.200,00	- 71.412,13	16.787,87	- 89.525,55
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.412,35	2.050,00	4.711,23	2.661,23	1.298,88
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.412,35	2.050,00	4.711,23	2.661,23	1.298,88
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.412,35	- 2.050,00	- 4.711,23	- 2.661,23	- 1.298,88
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	14.701,07	- 90.250,00	- 76.123,36	14.126,64	- 90.824,43

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.069.715,13	3.083.000,00	3.169.333,61	86.333,61	99.618,48
40110000	Grundsteuer A	16.932,57	20.000,00	14.567,76	- 5.432,24	- 2.364,81
40120000	Grundsteuer B	437.063,91	480.000,00	458.631,25	- 21.368,75	21.567,34
40130000	Gewerbesteuer	794.478,50	800.000,00	969.189,14	169.189,14	174.710,64
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.533.706,07	1.500.000,00	1.431.377,87	- 68.622,13	- 102.328,20
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.609,79	113.000,00	135.489,43	22.489,43	8.879,64
40330000	Hundesteuer	10.194,25	10.000,00	11.019,00	1.019,00	824,75
40521000	Familienleistungsausgleich	150.730,04	160.000,00	149.059,16	- 10.940,84	- 1.670,88
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.712,79	9.200,00	6.181,38	- 3.018,62	- 3.531,41
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	547,65		571,38	571,38	23,73
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.165,14	9.200,00	5.610,00	- 3.590,00	- 3.555,14
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.457,16	86.300,00	90.062,25	3.762,25	3.605,09
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.697,16	29.500,00	29.747,11	247,11	49,95
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	56.760,00	56.800,00	60.315,14	3.515,14	3.555,14
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.562,48	59.900,00	61.044,84	1.144,84	9.482,36
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.210,00	2.500,00	9.830,33	7.330,33	8.620,33
44122000	Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	39.303,52	44.350,00	39.618,14	- 4.731,86	314,62
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	10.149,32	12.150,00	10.696,73	- 1.453,27	547,41
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	873,00	1.300,00		- 1.300,00	- 873,00
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	873,00				- 873,00
E7	Sonstige laufende Erträge	62.718,88		16.930,73	16.930,73	- 45.788,15
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			- 180,00	- 180,00	- 180,00
46619000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	53.215,04		16.753,96	16.753,96	- 36.461,08
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	9.377,07				- 9.377,07
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			356,77	356,77	356,77
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	126,77				- 126,77
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.281.039,44	3.239.700,00	3.343.552,81	103.852,81	62.513,37



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.672,58	3.550,00	3.432,97	- 117,03	- 239,61
50221000	Vergütungen	2.536,74	2.000,00	2.634,76	634,76	98,02
50222000	Leistungszulagen	41,80	50,00	35,92	- 14,08	- 5,88
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	341,87	650,00		- 650,00	- 341,87
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	199,83	150,00	203,01	53,01	3,18
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	533,32	50,00	546,47	496,47	13,15
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		650,00		- 650,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3,99		3,99	3,99	
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	15,03		8,82	8,82	- 6,21
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.308,24	119.900,00	45.974,72	- 73.925,28	4.666,48
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	6.998,30	9.400,00	7.644,05	- 1.755,95	645,75
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	3.567,82	4.400,00	4.533,66	133,66	965,84
52230000	Aufwendungen für Strom	4.928,25	4.000,00	3.534,36	- 465,64	- 1.393,89
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	583,30	950,00	616,00	- 334,00	32,70
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			117,81	117,81	117,81
52312000	Außenanlagen	2.760,29	6.000,00	296,96	- 5.703,04	- 2.463,33
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	16.669,79	50.500,00	6.637,74	- 43.862,26	- 10.032,05
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		2.850,00	2.850,00		2.850,00
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.554,54	10.700,00	2.500,83	- 8.199,17	946,29
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		25.000,00	12.605,78	- 12.394,22	12.605,78
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	333,20		957,58	957,58	624,38
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	114,60	1.150,00		- 1.150,00	- 114,60
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		1.000,00	145,35	- 854,65	145,35
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.798,15	3.950,00	3.534,60	- 415,40	- 263,55
E11	Abschreibungen	95.655,00	101.500,00	95.653,00	- 5.847,00	- 2,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	9.717,00	11.050,00	9.717,00	- 1.333,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72,00	100,00	71,00	- 29,00	- 1,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		4.250,00		- 4.250,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	68.790,00	68.850,00	68.789,00	- 61,00	- 1,00
53610000	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	534,00	550,00	534,00	- 16,00	
53670000	Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	2.611,00	2.650,00	2.611,00	- 39,00	
53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	9.971,00	10.000,00	9.971,00	- 29,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	826,00 2.443.640,99	850,00 2.268.900,00	826,00 2.295.738,86	- 24,00 26.838,86	- 147.902,13
	54310000 Gewerbesteuerumlage	140.509,99	74.400,00	103.371,86	28.971,86	- 37.138,13
	54412000 Finanzausgleichsumlage	12.301,00	1.500,00	2.403,00	903,00	- 9.898,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.321.190,00	1.263.000,00	1.262.413,00	- 587,00	- 58.777,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	969.640,00	930.000,00	927.551,00	- 2.449,00	- 42.089,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	- 3.784,60	30.950,00	- 28.032,86	- 58.982,86	- 24.248,26
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	88,89	500,00		- 500,00	- 88,89
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.440,20	20.400,00	13.236,75	- 7.163,25	- 6.203,45
	56351000 Annoncen			51,33	51,33	51,33
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	3.717,89				- 3.717,89
	56410000 Versicherungsbeiträge			591,67	591,67	591,67
	56411000 Gebäudeversicherungen	1.949,79	1.450,00	1.410,32	- 39,68	- 539,47
	56419000 Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	803,80	850,00	879,07	29,07	75,27
	56430000 Sonstige Beiträge	958,65	400,00	173,88	- 226,12	- 784,77
	56551000 Einzelwertberichtigung	- 64.875,50		- 61.255,87	- 61.255,87	3.619,63
	56552000 Pauschalwertberichtigung	790,00		- 940,00	- 940,00	- 1.730,00
	56553000 Niederschlagung von Forderungen	2.635,94				- 2.635,94
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	24.865,31		11.979,56	11.979,56	- 12.885,75
	56810000 Grundsteuer	5.739,00	5.900,00	5.739,00	- 161,00	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		200,00		- 200,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.580.492,21	2.524.800,00	2.412.766,69	- 112.033,31	- 167.725,52
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	700.547,23	714.900,00	930.786,12	215.886,12	230.238,89
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.940,33	5.550,00	13.234,41	7.684,41	3.294,08
	47131000 Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	9.105,33	2.550,00	8.787,01	6.237,01	- 318,32
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	835,00	3.000,00	4.447,40	1.447,40	3.612,40
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.204,54	12.550,00	12.143,91	- 406,09	- 9.060,63
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.855,33	2.550,00	2.537,01	- 12,99	- 318,32
	57450000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	3.942,26				- 3.942,26
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	3.432,67	1.650,00	1.620,00	- 30,00	- 1.812,67



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	6.756,28	5.850,00	5.813,90	- 36,10	- 942,38
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.218,00	2.500,00	2.173,00	- 327,00	- 2.045,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 11.264,21	- 7.000,00	1.090,50	8.090,50	12.354,71
E20	Ordentliches Ergebnis	689.283,02	707.900,00	931.876,62	223.976,62	242.593,60
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.615,17	9.900,00	5.582,42	- 4.317,58	2.967,25
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.615,17	9.900,00	5.582,42	- 4.317,58	2.967,25
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.615,17	- 9.900,00	- 5.582,42	4.317,58	- 2.967,25
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>686.667,85</u>	<u>698.000,00</u>	<u>926.294,20</u>	<u>228.294,20</u>	<u>239.626,35</u>

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	34.262,48	32.200,00	33.018,75	818,75	- 1.243,73
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.989,86	6.000,00	6.265,98	265,98	1.276,12
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.143,98	4.000,00	6.841,44	2.841,44	2.697,46
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00	200,00	500,00	300,00	- 1.700,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.541,70	1.500,00		- 1.500,00	- 1.541,70
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	551,51				- 551,51
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.740,10	1.000,00		- 1.000,00	- 1.740,10
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.095,33	19.500,00	19.411,33	- 88,67	316,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.688,67	21.450,00	15.716,34	- 5.733,66	- 4.972,33
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	475,00	200,00	160,00	- 40,00	- 315,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		40,00	40,00	- 90,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	10.877,73	12.050,00	6.408,95	- 5.641,05	- 4.468,78
43227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	621,00		170,00	170,00	- 451,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	8.584,94	9.200,00	8.937,39	- 262,61	352,45
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.240,08	43.850,00	32.333,80	- 11.516,20	- 9.906,28
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	390,00	50,00		- 50,00	- 390,00
44120000	Mieten und Pachten	7.027,08	8.300,00	1.924,00	- 6.376,00	- 5.103,08
44140000	Beteiligung Essenskosten	11.172,00	10.000,00	9.602,80	- 397,20	- 1.569,20
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	23.651,00	25.000,00	20.807,00	- 4.193,00	- 2.844,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.461,09	5.250,00	9.117,70	3.867,70	- 2.343,39
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.033,00	50,00	3.635,20	3.585,20	- 2.397,80
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00				- 50,00
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.700,00	17,67	- 1.682,33	17,67
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	900,00	1.500,00		- 1.500,00	- 900,00
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	740,72	850,00	673,20	- 176,80	- 67,52
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.737,37	250,00	1.976,63	1.726,63	- 1.760,74
44290010	Papiergeld			595,00	595,00	595,00
44290011	Ferienwoche Juz		900,00	2.220,00	1.320,00	2.220,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	552,14	1.200,00	- 73,50	- 1.273,50	- 625,64
45150000	Bestandsveränderungen an Waren	- 605,77				605,77
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	137,77				- 137,77
46620000	Erträge aus Zuschreibungen			- 108,00	- 108,00	- 108,00
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.020,14	1.200,00	34,50	- 1.165,50	- 985,64
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	109.204,46	103.950,00	90.113,09	- 13.836,91	- 19.091,37
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	123.133,27	138.550,00	127.666,78	- 10.883,22	4.533,51
50221000	Vergütungen	43.698,28	48.350,00	45.189,25	- 3.160,75	1.490,97
50222000	Leistungszulagen	1.296,00	950,00	1.116,80	166,80	- 179,20
50291000	Vergütungen	48.861,54	56.750,00	51.438,80	- 5.311,20	2.577,26
50292000	Leistungszulagen	1.400,00	1.150,00	1.190,00	40,00	- 210,00
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.961,26	3.700,00	2.907,87	- 792,13	- 53,39
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.752,82	3.000,00	3.149,58	149,58	396,76
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	9.215,79	9.650,00	9.307,28	- 342,72	91,49
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.354,27	13.550,00	13.054,08	- 495,92	- 300,19
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	208,00		208,86	208,86	0,86
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 1.420,77		- 554,29	- 554,29	866,48
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	806,08	850,00	658,55	- 191,45	- 147,53
50992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.478,46	183.250,00	114.468,35	- 68.781,65	- 8.010,11
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	16.967,73	19.900,00	18.014,75	- 1.885,25	1.047,02
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	10.524,87	12.050,00	9.262,72	- 2.787,28	- 1.262,15
52230000	Aufwendungen für Strom	13.617,18	17.500,00	9.500,87	- 7.999,13	- 4.116,31
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	7.393,82	10.650,00	8.246,35	- 2.403,65	852,53
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00		- 5.000,00	
52312000	Außenanlagen	8.577,73	12.250,00	7.047,31	- 5.202,69	- 1.530,42
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	16.053,54	17.050,00	3.623,98	- 13.426,02	- 12.429,56
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	600,01	1.000,00		- 1.000,00	- 600,01
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	20.392,99	31.050,00	28.545,37	- 2.504,63	8.152,38
52322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	937,61	1.000,00	2.623,03	1.623,03	1.685,42
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		300,00	250,12	- 49,88	250,12
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.964,78	9.000,00	2.337,41	- 6.662,59	- 2.627,37
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	4.469,09	7.300,00	14.514,75	7.214,75	10.045,66
52410000	Schülerbeförderungskosten	1.433,50				- 1.433,50



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52420000 Essens- /GetränkKosten	11.265,61	12.000,00	9.475,49	- 2.524,51	- 1.790,12
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00	63,20	- 936,80	63,20
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	5.280,00	5.300,00	963,00	- 4.337,00	- 4.317,00
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		800,00		- 800,00	
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11	Abschreibungen	118.336,14	122.850,00	121.474,65	- 1.375,35	3.138,51
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29,98	200,00	633,00	433,00	603,02
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	19.177,57	19.150,00	20.801,00	1.651,00	1.623,43
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		400,00		- 400,00	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173,00	200,00	173,00	- 27,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		400,00		- 400,00	
	53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.746,00	3.800,00	3.746,00	- 54,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	3.756,25	- 11.343,75	- 11.268,75
	53630000 Abschreibungen - Schulgebäuden und Schulturnhallen			27.134,25	27.134,25	27.134,25
	53640000 Abschreibungen - Kulturanlagen	4.335,00	4.350,00	4.536,00	186,00	201,00
	53650000 Abschreibungen - Sportanlagen	30.937,00	31.000,00	30.937,00	- 63,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	3.531,00	3.550,00	14.598,75	11.048,75	11.067,75
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.381,59	44.700,00	15.159,40	- 29.540,60	- 26.222,19
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	187.879,13	207.200,00	30.139,77	- 177.060,23	- 157.739,36
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	560,00				- 560,00
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		1.200,00	207,78	- 992,22	207,78
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	16.630,01	20.000,00	3.170,01	- 16.829,99	- 13.460,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	34.255,34	40.000,00		- 40.000,00	- 34.255,34
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	35.180,58	36.000,00		- 36.000,00	- 35.180,58
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	101.253,20	110.000,00	26.761,98	- 83.238,02	- 74.491,22
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	53.071,48	57.900,00	36.614,52	- 21.285,48	- 16.456,96
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	438,90	- 61,10	438,90
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	203,92	250,00	99,20	- 150,80	- 104,72
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		900,00		- 900,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		6.750,00		- 6.750,00	
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.286,48	1.650,00	1.311,57	- 338,43	25,09
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	483,33	300,00	384,75	84,75	- 98,58
56321000	Bücher	4.319,03	5.050,00	1.914,57	- 3.135,43	- 2.404,46
56330000	Porto und Versandkosten	1.642,48	200,00	18,05	- 181,95	- 1.624,43
56341000	Fermeldegebühren	1.017,94	1.350,00	1.485,51	135,51	467,57
56343000	Miete, Leasing	2.583,09	2.400,00	2.859,92	459,92	276,83
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	460,87	600,00	459,32	- 140,68	- 1,55
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	17.698,13	16.050,00	10.865,00	- 5.185,00	- 6.833,13
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereitigung)	5.341,82	3.100,00	3.193,79	93,79	- 2.148,03
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	289,52		95,87	95,87	- 193,65
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	45,00	500,00	1.017,36	517,36	972,36
56411000	Gebäudeversicherungen	8.097,92	8.850,00	8.492,50	- 357,50	394,58
56412000	Kfz-Versicherungen	123,07	150,00	127,16	- 22,84	4,09
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
56414000	Unfallversicherungen	3.412,80	3.750,00	3.759,70	9,70	346,90
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	532,45	600,00	512,19	- 87,81	- 20,26
56430000	Sonstige Beiträge	3.443,52	3.400,00		- 3.400,00	- 3.443,52
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	794,00		163,00	163,00	- 631,00
56551000	Einzelwertberichtigung	83,20		- 1.498,95	- 1.498,95	- 1.582,15
56930000	Repräsentationen	297,80	350,00		- 350,00	- 297,80
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	604.898,48	709.750,00	430.364,07	- 279.385,93	- 174.534,41
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 495.694,02	- 605.800,00	- 340.250,98	265.549,02	155.443,04
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 495.694,02	- 605.800,00	- 340.250,98	265.549,02	155.443,04
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.397,48	103.600,00	97.022,52	- 6.577,48	625,04
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.397,48	103.600,00	97.022,52	- 6.577,48	625,04



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 96.397,48	- 103.600,00	- 97.022,52	6.577,48	- 625,04
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 592.091,50</u>	<u>- 709.400,00</u>	<u>- 437.273,50</u>	<u>272.126,50</u>	<u>154.818,00</u>

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	44.113,29	32.450,00	33.045,13	595,13	- 11.068,16
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.904,14	1.500,00	2.151,99	651,99	247,85
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	42.209,15	30.950,00	30.893,14	- 56,86	- 11.316,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.004,25	73.800,00	72.023,33	- 1.776,67	- 6.980,92
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	440,00	500,00	590,00	90,00	150,00
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	78.564,25	73.200,00	71.433,33	- 1.766,67	- 7.130,92
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.421,49	26.500,00	28.063,25	1.563,25	8.641,76
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.429,12	17.000,00	18.256,19	1.256,19	3.827,07
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	339,77	1.900,00	9.807,06	7.907,06	9.467,29
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.652,60	6.100,00		- 6.100,00	- 4.652,60
E7	Sonstige laufende Erträge	103.790,55	94.000,00	96.928,94	2.928,94	- 6.861,61
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			232,20	232,20	232,20
	46250000 Konzessionsabgaben	103.790,55	94.000,00	96.696,74	2.696,74	- 7.093,81
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	246.329,58	226.750,00	230.060,65	3.310,65	- 16.268,93
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	170.561,73	207.050,00	232.851,30	25.801,30	62.289,57
	50221000 Vergütungen	125.723,20	157.750,00	173.686,31	15.936,31	47.963,11
	50222000 Leistungszulagen	1.300,00	3.150,00	1.730,00	- 1.420,00	430,00
	50291000 Vergütungen	6.274,94	500,00		- 500,00	- 6.274,94
	50292000 Leistungszulagen	150,00				- 150,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	11.770,27	12.200,00	13.797,40	1.597,40	2.027,13
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	497,92				- 497,92
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	26.437,14	32.050,00	36.041,14	3.991,14	9.604,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.389,82	50,00		- 50,00	- 1.389,82
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	127,42	150,00	133,00	- 17,00	5,58
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	92,82		92,82		
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 3.911,45	200,00	7.105,02	6.905,02	11.016,47
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	709,65	1.000,00	265,61	- 734,39	- 444,04



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.299,78	268.550,00	184.691,23	- 83.858,77	30.391,45
52210000	Aufwendungen für Gasbezug		3.200,00		- 3.200,00	
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	113,65	1.000,00	700,68	- 299,32	587,03
52230000	Aufwendungen für Strom	2.116,85	14.350,00	2.415,25	- 11.934,75	298,40
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	128,00	550,00	50,00	- 500,00	- 78,00
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	1.350,00	357,00	- 993,00	
52312000	Außenanlagen	6.169,46	14.600,00	3.491,60	- 11.108,40	- 2.677,86
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	865,55	5.000,00	718,08	- 4.281,92	- 147,47
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.400,00	2.103,02	703,02	2.103,02
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	44.702,40	50.000,00	56.391,40	6.391,40	11.689,00
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	46.908,12	51.000,00	54.020,04	3.020,04	7.111,92
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	25.650,80	91.000,00	39.259,29	- 51.740,71	13.608,49
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.216,61	8.300,00	5.306,55	- 2.993,45	- 2.910,06
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.742,43	3.500,00	3.516,43	16,43	774,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.415,39	17.100,00	8.874,27	- 8.225,73	- 1.541,12
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	5.913,52	5.800,00	7.487,62	1.687,62	1.574,10
E11	Abschreibungen	173.261,17	171.700,00	164.633,55	- 7.066,45	- 8.627,62
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	13.542,00	15.800,00	13.542,00	- 2.258,00	
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	148.283,84	137.200,00	137.155,95	- 44,05	- 11.127,89
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	130,00	150,00	130,00	- 20,00	
53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	2.400,00	400,00	453,60	53,60	- 1.946,40
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.403,33	17.600,00	12.850,00	- 4.750,00	4.446,67
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.488,60	28.500,00	4.576,03	- 23.923,97	- 16.912,57
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		350,00	570,18	220,18	570,18
56131000	Fahrtkostenerstattung		150,00		- 150,00	
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	609,35	400,00	924,70	524,70	315,35
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.685,09	1.950,00	2.146,02	196,02	460,93
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	40,44	10.000,00		- 10.000,00	- 40,44
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.982,82	10.000,00	1.176,07	- 8.823,93	- 6.806,75



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56321000	Bücher		50,00		- 50,00	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	410,34	750,00	361,19	- 388,81	- 49,15
56341000	Fernmeldegebühren	726,88	700,00	917,49	217,49	190,61
56343000	Miete, Leasing	4.122,51		918,17	918,17	- 3.204,34
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	14,99	600,00	60,81	- 539,19	45,82
56411000	Gebäudeversicherungen	226,99	250,00	235,41	- 14,59	8,42
56412000	Kfz-Versicherungen	591,74	700,00	923,27	223,27	331,53
56414000	Unfallversicherungen		300,00		- 300,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	437,39	300,00	420,70	120,70	- 16,69
56430000	Sonstige Beiträge	44,97	50,00		- 50,00	- 44,97
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7,00		8,00	8,00	1,00
56551000	Einzelwertberichtigung	4.328,99		- 4.375,21	- 4.375,21	- 8.704,20
56810000	Grundsteuer	124,10	150,00	124,10	- 25,90	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		600,00	30,13	- 569,87	30,13
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	519.611,28	675.800,00	586.752,11	- 89.047,89	67.140,83
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 273.281,70	- 449.050,00	- 356.691,46	92.358,54	- 83.409,76
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 273.281,70	- 449.050,00	- 356.691,46	92.358,54	- 83.409,76
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.638,54	116.500,00	125.287,43	8.787,43	30.648,89
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.638,54	116.500,00	125.287,43	8.787,43	30.648,89
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	102.425,00	115.550,00	107.316,17	- 8.233,83	4.891,17
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 170.856,70	- 333.500,00	- 249.375,29	84.124,71	- 78.518,59



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



3.2. TEILFINANZRECHNUNG

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

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	34,10		34,55	34,55	0,45
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	34,10		34,55	34,55	0,45
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	315,00		220,00	220,00	- 95,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	315,00		220,00	220,00	- 95,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	349,10		254,55	254,55	- 94,55
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	37.656,79	41.500,00	44.471,62	2.971,62	6.814,83
	70110000 Bürgermeister	19.625,50	21.150,00	19.284,00	- 1.866,00	- 341,50
	70120000 Beigeordnete	8.642,17	8.300,00	11.532,12	3.232,12	2.889,95
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	3.420,00	6.700,00	6.320,00	- 380,00	2.900,00
	70221000 Vergütungen	2.787,66		2.886,64	2.886,64	98,98
	70222000 Leistungszulagen	54,00	500,00	43,20	- 456,80	- 10,80
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	220,22		223,05	223,05	2,83
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	583,61	2.800,00	590,38	- 2.209,62	6,77
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	2.323,63	1.050,00	3.592,23	2.542,23	1.268,60
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		1.000,00		- 1.000,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	241,05	1.850,00	34,85	- 1.815,15	- 206,20
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.600,00		- 1.600,00	
	72420000 Essenskosten	241,05	250,00	34,85	- 215,15	- 206,20
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	18.169,49	34.050,00	23.726,63	- 10.323,37	5.557,14
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	272,88	600,00		- 600,00	- 272,88
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	61,31	300,00	9,80	- 290,20	- 51,51
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.363,03	1.400,00	1.343,57	- 56,43	- 19,46
	76310000 Büromaterial	158,71	300,00	262,54	- 37,46	103,83
	76321000 Bücher		100,00		- 100,00	
	76341000 Fernmeldegebühren	527,72	900,00	415,43	- 484,57	- 112,29
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	250,00	120,00	- 130,00	
	76413000 Haftpflichtversicherungen	7.462,25	7.500,00	7.724,77	224,77	262,52



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76414000	Unfallversicherungen	2.191,63	3.000,00	2.201,96	- 798,04	10,33
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	188,50	200,00	190,90	- 9,10	2,40
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	2.500,00	14.500,00	9.208,34	- 5.291,66	6.708,34
76920000	Verfüungsmittel	695,95	1.000,00		- 1.000,00	- 695,95
76930000	Repräsentationen	2.627,51	4.000,00	2.249,32	- 1.750,68	- 378,19
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.067,33	77.400,00	68.233,10	- 9.166,90	12.165,77
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 55.718,23	- 77.400,00	- 67.978,55	9.421,45	- 12.260,32
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 55.718,23	- 77.400,00	- 67.978,55	9.421,45	- 12.260,32
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.412,35	2.050,00	4.711,23	2.661,23	1.298,88
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.412,35	2.050,00	4.711,23	2.661,23	1.298,88
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.412,35	- 2.050,00	- 4.711,23	- 2.661,23	- 1.298,88
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 59.130,58	- 79.450,00	- 72.689,78	6.760,22	- 13.559,20
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00		- 1.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00		- 1.000,00	
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00		- 500,00	
78830000	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		500,00		- 500,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00		- 1.500,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00		1.500,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 59.130,58	- 80.950,00	- 72.689,78	8.260,22	- 13.559,20
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					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 59.130,58	- 79.450,00	- 72.689,78	6.760,22	- 13.559,20
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 59.130,58	- 80.950,00	- 72.689,78	8.260,22	- 13.559,20

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.043.303,46	3.083.000,00	3.308.863,99	225.863,99	265.560,53
60110000	Grundsteuer A	16.916,01	20.000,00	14.699,79	- 5.300,21	- 2.216,22
60120000	Grundsteuer B	438.522,44	480.000,00	457.146,98	- 22.853,02	18.624,54
60130000	Gewerbesteuer	801.345,99	800.000,00	1.078.020,84	278.020,84	276.674,85
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.523.043,80	1.500.000,00	1.454.720,10	- 45.279,90	- 68.323,70
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.279,92	113.000,00	137.515,40	24.515,40	11.235,48
60330000	Hundesteuer	10.105,86	10.000,00	12.129,03	2.129,03	2.023,17
60521000	Familienleistungsausgleich	127.089,44	160.000,00	154.631,85	- 5.368,15	27.542,41
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	547,65		571,38	571,38	23,73
61320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	547,65		571,38	571,38	23,73
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.630,97	29.500,00	29.795,89	295,89	164,92
63230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	29.630,97	29.500,00	29.795,89	295,89	164,92
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.753,16	59.900,00	45.845,79	- 14.054,21	- 32.907,37
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	20.755,91	2.500,00	- 9.095,72	- 11.595,72	- 29.851,63
64120000	Mieten und Pachten	57.997,25	57.400,00	54.941,51	- 2.458,49	- 3.055,74
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298,00	1.300,00	575,00	- 725,00	277,00
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	298,00		575,00	575,00	277,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	5.173,68		1.321,58	1.321,58	- 3.852,10
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.173,68		1.321,58	1.321,58	- 3.852,10
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.157.706,92	3.173.700,00	3.386.973,63	213.273,63	229.266,71
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	162,43	3.550,00	6.943,12	3.393,12	6.780,69
70221000	Vergütungen		2.000,00	5.171,50	3.171,50	5.171,50
70222000	Leistungszulagen		50,00	77,72	27,72	77,72
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	162,43	650,00	179,44	- 470,56	17,01
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer		150,00	402,84	252,84	402,84
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		50,00	1.079,79	1.029,79	1.079,79
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		650,00		- 650,00	
70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige			7,98	7,98	7,98
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer			23,85	23,85	23,85



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	40.098,15	119.900,00	53.392,07	- 66.507,93	13.293,92
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.139,15	18.750,00	15.721,88	- 3.028,12	- 2.417,27
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			117,81	117,81	117,81
72312000	Außenanlagen		6.000,00	3.057,25	- 2.942,75	3.057,25
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	11.608,91	50.500,00	10.391,15	- 40.108,85	- 1.217,76
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		2.850,00	2.850,00		2.850,00
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	6.539,01	10.700,00	2.089,08	- 8.610,92	- 4.449,93
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		25.000,00	12.605,78	- 12.394,22	12.605,78
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten			959,02	959,02	959,02
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	114,60	1.150,00		- 1.150,00	- 114,60
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	187,98	1.000,00	145,35	- 854,65	- 42,63
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.508,50	3.950,00	5.454,75	1.504,75	1.946,25
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.472.037,64	2.268.900,00	2.328.341,62	59.441,62	- 143.696,02
74310000	Gewerbesteuerumlage	168.906,64	74.400,00	135.974,62	61.574,62	- 32.932,02
74412000	Finanzausgleichsumlage	12.301,00	1.500,00	2.403,00	903,00	- 9.898,00
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.321.190,00	1.263.000,00	1.262.413,00	- 587,00	- 58.777,00
74423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	969.640,00	930.000,00	927.551,00	- 2.449,00	- 42.089,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	17.562,91	30.950,00	38.005,09	7.055,09	20.442,18
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		500,00	88,89	- 411,11	88,89
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.707,45	20.400,00	28.969,50	8.569,50	25.262,05
76351000	Annoncen			51,33	51,33	51,33
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	3.717,89				- 3.717,89
76410000	Versicherungsbeiträge			591,67	591,67	591,67
76411000	Gebäudeversicherungen	1.949,79	1.450,00	1.410,32	- 39,68	- 539,47
76419000	Sonstige Versicherungen	101,43	750,00	101,43	- 648,57	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.388,70	850,00	879,07	29,07	- 509,63
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	958,65	400,00	173,88	- 226,12	- 784,77
76810000	Grundsteuer	5.739,00	5.900,00	5.739,00	- 161,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.529.861,13	2.423.300,00	2.426.681,90	3.381,90	- 103.179,23
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	627.845,79	750.400,00	960.291,73	209.891,73	332.445,94



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.077,33	5.550,00	19.716,01	14.166,01	9.638,68
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	9.105,33	2.550,00	8.787,01	6.237,01	- 318,32
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	972,00	3.000,00	10.929,00	7.929,00	9.957,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	21.204,54	12.550,00	12.143,91	- 406,09	- 9.060,63
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.855,33	2.550,00	2.537,01	- 12,99	- 318,32
77450000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	3.942,26				- 3.942,26
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	3.432,67	1.650,00	1.620,00	- 30,00	- 1.812,67
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	6.756,28	5.850,00	5.813,90	- 36,10	- 942,38
77910000	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.218,00	2.500,00	2.173,00	- 327,00	- 2.045,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 11.127,21	- 7.000,00	7.572,10	14.572,10	18.699,31
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	616.718,58	743.400,00	967.863,83	224.463,83	351.145,25
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.615,17	9.900,00	5.582,42	- 4.317,58	2.967,25
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.615,17	9.900,00	5.582,42	- 4.317,58	2.967,25
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.615,17	- 9.900,00	- 5.582,42	4.317,58	- 2.967,25
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	614.103,41	733.500,00	962.281,41	228.781,41	348.178,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
68731000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	117.500,00	30.000,00		- 30.000,00	- 117.500,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	117.500,00	30.000,00		- 30.000,00	- 117.500,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.256,64	210.000,00		- 210.000,00	- 1.256,64
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100.000,00		- 100.000,00	
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.256,64	100.000,00		- 100.000,00	- 1.256,64
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		10.000,00		- 10.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.756,64	240.000,00		- 240.000,00	- 118.756,64
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 111.760,64	- 240.000,00	6.996,00	246.996,00	118.756,64
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	502.342,77	493.500,00	969.277,41	475.777,41	466.934,64



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	225.000,00				- 225.000,00
69253100	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	225.000,00				- 225.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	279.243,02	70.550,00	70.511,26	- 38,74	- 208.731,76
79240000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
79241000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund		7.000,00		- 7.000,00	
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	119.272,05				- 119.272,05
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	152.974,97	63.550,00	63.515,26	- 34,74	- 89.459,71
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 54.243,02	- 70.550,00	- 70.511,26	38,74	- 16.268,24
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	147.939,74	1.012.500,00		- 1.012.500,00	- 147.939,74
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	147.939,74	1.012.500,00		- 1.012.500,00	- 147.939,74
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			85.568,24	85.568,24	85.568,24
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)			85.568,24	85.568,24	85.568,24
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.931,56		380.713,68	380.713,68	368.782,12
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.607,89		381.622,27	381.622,27	371.014,38
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	149.263,41	1.012.500,00	- 86.476,83	- 1.098.976,83	- 235.740,24
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	95.020,39	941.950,00	- 156.988,09	- 1.098.938,09	- 252.008,48
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.931,56		380.713,68	380.713,68	368.782,12
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.238,00		379.946,29	379.946,29	375.708,29
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	2.930,41		226,28	226,28	- 2.704,13
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	4.763,15		- 3.329,95	- 3.329,95	- 8.093,10
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr			541,50	541,50	541,50
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			3.329,56	3.329,56	3.329,56
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.607,89		381.622,27	381.622,27	371.014,38
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4.238,00		379.946,29	379.946,29	375.708,29
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	2.930,41		226,28	226,28	- 2.704,13
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %			541,50	541,50	541,50
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.439,48		908,20	908,20	- 2.531,28



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.323,67		- 908,59	- 908,59	- 2.232,26
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	96.344,06	941.950,00	- 157.896,68	- 1.099.846,68	- 254.240,74
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 147.939,74	- 1.012.500,00	85.568,24	1.098.068,24	233.507,98
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	334.860,39	662.950,00	891.770,15	228.820,15	556.909,76
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	597.363,16	1.435.450,00	812.289,32	- 623.160,68	214.926,16

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.084,15	12.700,00	12.002,89	- 697,11	- 2.081,26
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.966,86	6.000,00	7.516,98	1.516,98	3.550,12
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.143,98	4.000,00	3.925,91	- 74,09	- 218,07
61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00	200,00	500,00	300,00	- 1.700,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.541,70	1.500,00		- 1.500,00	- 1.541,70
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	551,51				- 551,51
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.680,10	1.000,00	60,00	- 940,00	- 1.620,10
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.661,73	12.250,00	7.453,95	- 4.796,05	- 5.207,78
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	475,00	200,00	175,00	- 25,00	- 300,00
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	130,00		40,00	40,00	- 90,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	11.435,73	12.050,00	7.068,95	- 4.981,05	- 4.366,78
63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	621,00		170,00	170,00	- 451,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.590,78	43.850,00	34.476,75	- 9.373,25	- 5.114,03
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	390,00	50,00		- 50,00	- 390,00
64120000	Mieten und Pachten	7.065,84	8.300,00	2.139,00	- 6.161,00	- 4.926,84
64140000	Beteiligung Essenskosten	9.626,80	10.000,00	11.101,29	1.101,29	1.474,49
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	22.508,14	25.000,00	21.236,46	- 3.763,54	- 1.271,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.427,37	5.250,00	9.391,24	4.141,24	- 8.036,13
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.920,20	50,00	3.635,20	3.585,20	- 8.285,00
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,00				- 50,00
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.700,00	17,67	- 1.682,33	17,67
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	900,00	1.500,00		- 1.500,00	- 900,00
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.047,94	850,00	673,20	- 176,80	- 374,74
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	3.509,23	1.150,00	4.470,17	3.320,17	960,94
64290010	Papiergeld			595,00	595,00	595,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.020,14	1.200,00	34,50	- 1.165,50	- 985,64
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.020,14	1.200,00	34,50	- 1.165,50	- 985,64
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	84.784,17	75.250,00	63.359,33	- 11.890,67	- 21.424,84



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	124.554,04	138.550,00	128.221,07	- 10.328,93	3.667,03
70221000	Vergütungen	43.698,28	48.350,00	45.189,25	- 3.160,75	1.490,97
70222000	Leistungszulagen	2.696,00	2.100,00	2.306,80	206,80	- 389,20
70291000	Vergütungen	48.861,54	56.750,00	51.438,80	- 5.311,20	2.577,26
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	2.961,26	3.700,00	2.907,87	- 792,13	- 53,39
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	2.752,82	3.000,00	3.149,58	149,58	396,76
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	9.215,79	9.650,00	9.307,28	- 342,72	91,49
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.354,27	13.550,00	13.054,08	- 495,92	- 300,19
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	208,00		208,86	208,86	0,86
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	806,08	850,00	658,55	- 191,45	- 147,53
70992000	Leistungszulagen		600,00		- 600,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.632,83	183.250,00	107.886,23	- 75.363,77	- 30.746,60
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	53.300,09	60.100,00	45.656,28	- 14.443,72	- 7.643,81
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		5.000,00		- 5.000,00	
72312000	Außenanlagen	10.638,81	12.250,00	7.047,31	- 5.202,69	- 3.591,50
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	22.336,46	17.050,00	3.236,60	- 13.813,40	- 19.099,86
72314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	600,01	1.000,00		- 1.000,00	- 600,01
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	20.334,96	31.050,00	26.743,80	- 4.306,20	6.408,84
72322000	Außenanlagen		20.000,00		- 20.000,00	
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.000,00	2.706,00	1.706,00	2.706,00
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe		300,00	250,12	- 49,88	250,12
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.884,17	9.000,00	2.578,20	- 6.421,80	- 2.305,97
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.094,62	7.300,00	6.853,33	- 446,67	1.758,71
72410000	Schülerbeförderungskosten	1.368,50		481,50	481,50	- 887,00
72420000	Essenskosten	10.627,21	12.000,00	10.664,89	- 1.335,11	37,68
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00	63,20	- 936,80	63,20
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	9.448,00	5.300,00	1.605,00	- 3.695,00	- 7.843,00
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		800,00		- 800,00	
72559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	52.120,59	207.200,00	167.148,31	- 40.051,69	115.027,72
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	560,00				- 560,00
74149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich		1.200,00	207,78	- 992,22	207,78
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	51.560,59	206.000,00	166.940,53	- 39.059,47	115.379,94



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	52.015,26	57.900,00	39.527,97	- 18.372,03	- 12.487,29
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	438,90	- 61,10	438,90
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	263,84	250,00	99,20	- 150,80	- 164,64
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		900,00		- 900,00	
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		6.750,00		- 6.750,00	
76310000	Büromaterial	1.247,38	1.650,00	1.204,54	- 445,46	- 42,84
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	483,33	300,00	384,75	84,75	- 98,58
76321000	Bücher	4.146,73	5.050,00	1.983,06	- 3.066,94	- 2.163,67
76330000	Porto und Versandkosten	1.635,28	200,00	25,25	- 174,75	- 1.610,03
76341000	Fernmeldegebühren	884,94	1.350,00	1.548,02	198,02	663,08
76343000	Miete, Leasing	2.050,78	2.400,00	3.321,41	921,41	1.270,63
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	511,85	600,00	461,35	- 138,65	- 50,50
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	16.528,41	16.550,00	14.189,28	- 2.360,72	- 2.339,13
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)	7.455,27	3.100,00	1.651,77	- 1.448,23	- 5.803,50
76411000	Gebäudeversicherungen	8.097,92	8.850,00	8.492,50	- 357,50	394,58
76412000	Kfz-Versicherungen	123,07	150,00	127,16	- 22,84	4,09
76413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
76414000	Unfallversicherungen	3.412,80	3.750,00	3.759,70	9,70	346,90
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	517,23	600,00	925,97	325,97	408,74
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	3.443,52	3.400,00		- 3.400,00	- 3.443,52
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
76930000	Repräsentationen	297,80	350,00		- 350,00	- 297,80
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	367.322,72	586.900,00	442.783,58	- 144.116,42	75.460,86
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 282.538,55	- 511.650,00	- 379.424,25	132.225,75	- 96.885,70
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 282.538,55	- 511.650,00	- 379.424,25	132.225,75	- 96.885,70
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.397,48	103.600,00	97.022,52	- 6.577,48	625,04
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.397,48	103.600,00	97.022,52	- 6.577,48	625,04
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 96.397,48	- 103.600,00	- 97.022,52	6.577,48	- 625,04
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 378.936,03	- 615.250,00	- 476.446,77	138.803,23	- 97.510,74



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	167.500,00	43.000,00	50.000,00	7.000,00	- 117.500,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	130.000,00	43.000,00	50.000,00	7.000,00	- 80.000,00
68143000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	37.500,00				- 37.500,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.642,00	16.000,00	13.875,60	- 2.124,40	- 1.766,40
68270000	Grabnutzungsentgelte	15.642,00	16.000,00	13.875,60	- 2.124,40	- 1.766,40
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	183.142,00	59.000,00	63.875,60	4.875,60	- 119.266,40
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		200.000,00	103.485,57	- 96.514,43	103.485,57
78140000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU		200.000,00	96.000,00	- 104.000,00	96.000,00
78150000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich			7.485,57	7.485,57	7.485,57
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	213.321,81	123.000,00	21.946,48	- 101.053,52	- 191.375,33
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.000,00	104,55	- 9.895,45	104,55
78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	202.981,24	53.000,00	17.244,28	- 35.755,72	- 185.736,96
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	10.340,57	60.000,00	4.597,65	- 55.402,35	- 5.742,92
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	213.321,81	323.000,00	125.432,05	- 197.567,95	- 87.889,76
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.179,81	- 264.000,00	- 61.556,45	202.443,55	- 31.376,64
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 409.115,84	- 879.250,00	- 538.003,22	341.246,78	- 128.887,38
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	9.475,00		1.000,00	1.000,00	- 8.475,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	9.725,00		1.000,00	1.000,00	- 8.725,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 250,00				250,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 250,00				250,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	9.475,00		1.000,00	1.000,00	- 8.475,00
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.650,00				- 2.650,00
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	6.825,00		1.000,00	1.000,00	- 5.825,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	9.725,00		1.000,00	1.000,00	- 8.725,00
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.650,00				- 2.650,00
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	7.075,00		1.000,00	1.000,00	- 6.075,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 250,00				250,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 500,00				500,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 378.936,03	- 615.250,00	- 476.446,77	138.803,23	- 97.510,74
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 409.365,84	- 879.250,00	- 538.003,22	341.246,78	- 128.637,38

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.904,14	1.500,00	2.151,99	651,99	247,85
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.904,14	1.500,00	2.151,99	651,99	247,85
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,00	600,00	590,00	- 10,00	150,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	440,00	500,00	590,00	90,00	150,00
	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		100,00		- 100,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.916,12	26.500,00	27.646,48	1.146,48	7.730,36
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben		1.000,00		- 1.000,00	
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.429,12	17.000,00	18.256,19	1.256,19	3.827,07
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	339,77	1.900,00	5.007,06	3.107,06	4.667,29
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.147,23	6.100,00	4.383,23	- 1.716,77	- 764,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	105.990,76	94.000,00	96.618,53	2.618,53	- 9.372,23
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			232,20	232,20	232,20
	66250000 Konzessionsabgaben	105.990,76	94.000,00	96.386,33	2.386,33	- 9.604,43
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	128.251,02	122.600,00	127.007,00	4.407,00	- 1.244,02
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	174.473,18	206.850,00	225.746,28	18.896,28	51.273,10
	70221000 Vergütungen	125.723,20	157.750,00	173.686,31	15.936,31	47.963,11
	70222000 Leistungszulagen	1.450,00	3.150,00	1.730,00	- 1.420,00	280,00
	70291000 Vergütungen	6.274,94	500,00		- 500,00	- 6.274,94
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	11.770,27	12.200,00	13.797,40	1.597,40	2.027,13
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	497,92				- 497,92
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	26.437,14	32.050,00	36.041,14	3.991,14	9.604,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.389,82	50,00		- 50,00	- 1.389,82
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	127,42	150,00	133,00	- 17,00	5,58
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	92,82		92,82	92,82	
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	709,65	1.000,00	265,61	- 734,39	- 444,04
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.417,09	268.550,00	185.187,25	- 83.362,75	17.770,16
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	330,34	19.100,00	4.082,31	- 15.017,69	3.751,97
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	1.350,00	357,00	- 993,00	
	72312000 Außenanlagen	5.905,61	14.600,00	3.596,52	- 11.003,48	- 2.309,09
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	16.584,43	5.000,00	718,08	- 4.281,92	- 15.866,35



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.400,00	2.103,02	703,02	2.103,02
	72333000 Stromversorgungsanlagen	51.523,75	51.000,00	45.029,31	- 5.970,69	- 6.494,44
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.143,01	91.000,00	48.688,21	- 42.311,79	28.545,20
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.169,00	8.300,00	5.234,12	- 3.065,88	- 2.934,88
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	2.742,43	3.500,00	2.662,94	- 837,06	- 79,49
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.593,40	17.100,00	8.836,72	- 8.263,28	- 1.756,68
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.365,72	5.800,00	7.487,62	1.687,62	1.121,90
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	44.702,40	50.000,00	56.391,40	6.391,40	11.689,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	13.418,18	28.500,00	11.825,50	- 16.674,50	- 1.592,68
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		350,00	582,18	232,18	582,18
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	527,10	400,00	930,30	530,30	403,20
	76131000 Fahrtkostenerstattung		150,00		- 150,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.719,67	1.950,00	2.084,57	134,57	364,90
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	40,44	10.000,00		- 10.000,00	- 40,44
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		1.000,00		- 1.000,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.338,03	10.000,00	3.772,39	- 6.227,61	- 565,64
	76321000 Bücher		50,00		- 50,00	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	415,37	750,00	362,32	- 387,68	- 53,05
	76341000 Fernmeldegebühren	707,39	700,00	891,26	191,26	183,87
	76343000 Miete, Leasing	4.122,51		918,17	918,17	- 3.204,34
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige		600,00	75,80	- 524,20	75,80
	76411000 Gebäudeversicherungen	226,99	250,00	235,41	- 14,59	8,42
	76412000 Kfz-Versicherungen	591,74	700,00	923,27	223,27	331,53
	76414000 Unfallversicherungen		300,00		- 300,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	424,87	300,00	760,60	460,60	335,73
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	44,97	50,00		- 50,00	- 44,97
	76810000 Grundsteuer	124,10	150,00	124,10	- 25,90	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		600,00	30,13	- 569,87	30,13
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	355.308,45	503.900,00	422.759,03	- 81.140,97	67.450,58
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 227.057,43	- 381.300,00	- 295.752,03	85.547,97	- 68.694,60
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 227.057,43	- 381.300,00	- 295.752,03	85.547,97	- 68.694,60
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.063,54	232.050,00	232.603,60	553,60	35.540,06
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.638,54	116.500,00	125.287,43	8.787,43	30.648,89
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.638,54	116.500,00	125.287,43	8.787,43	30.648,89
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.425,00	115.550,00	107.316,17	- 8.233,83	4.891,17
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 124.632,43	- 265.750,00	- 188.435,86	77.314,14	- 63.803,43
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	94.704,41	105.000,00	3.961,88	- 101.038,12	- 90.742,53
68250000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	203,59		- 91,20	- 91,20	- 294,79
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	94.500,82	105.000,00	4.053,08	- 100.946,92	- 90.447,74
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.704,41	105.000,00	3.961,88	- 101.038,12	- 90.742,53
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		27.000,00		- 27.000,00	
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		27.000,00		- 27.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	98.938,72	287.500,00	17.122,34	- 270.377,66	- 81.816,38
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.332,39	267.000,00	11.892,74	- 255.107,26	- 2.439,65
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	83.507,96	6.500,00	5.229,60	- 1.270,40	- 78.278,36
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	1.098,37	14.000,00		- 14.000,00	- 1.098,37
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.938,72	314.500,00	17.122,34	- 297.377,66	- 81.816,38
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.234,31	- 209.500,00	- 13.160,46	196.339,54	- 8.926,15
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 128.866,74	- 475.250,00	- 201.596,32	273.653,68	- 72.729,58
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95
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					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.445,95		500,00	500,00	- 1.945,95
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)	- 124.632,43	- 265.750,00	- 188.435,86	77.314,14	- 63.803,43
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 128.866,74	- 475.250,00	- 201.596,32	273.653,68	- 72.729,58



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		26.045.247,13	25.770.739,80	1.	Eigenkapital		24.802.480,14	24.966.002,19		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		983.009,00	1.034.280,00	1.1.	Kapitalrücklage		23.421.522,09	24.884.859,36		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		857,00	680,00	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		969.950,00	1.021.890,00	1.3.	Ergebnisvortrag		1.442.537,33	-82.379,22		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		12.202,00	11.710,00	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-61.579,28	163.522,05		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		3.256.349,62	3.013.960,72		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		16.753,96			
1.2.	Sachanlagen		24.293.926,11	23.975.143,78	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.093.667,86	2.856.004,92		
1.2.1.	Wald, Forsten		182.311,16	182.311,16	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		1.540.038,27	1.436.481,80		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.859.077,50	2.858.823,50	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.553.629,59	1.419.523,12		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.095.682,64	2.095.787,19	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		14.907.439,37	14.697.748,42	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		4.023.539,44	3.932.286,51	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		4,00	4,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		142.683,35	146.551,56		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		79.646,00	74.450,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		146.226,00	133.733,00	2.7.	sonstige Sonderposten		3.244,45	11.404,24		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen		33.305,32	46.401,85		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		4.371,00	8.700,00		
1.3.	Finanzanlagen		768.312,02	761.316,02	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		28.934,32	37.701,85		
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		700.448,73	414.303,49		
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		712.845,02	712.845,02	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		450.586,30	380.075,04		



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		55.467,00	48.471,00	4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		450.586,30	380.075,04		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
2.	Umlaufvermögen		2.746.405,72	2.674.613,68	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2.1.	Vorräte		53.101,69	53.101,69	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		72.173,58	30.172,87		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		148.292,26	1.878,00		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		53.101,69	53.101,69	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.693.304,03	2.621.511,99	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		3.364,46	1.749,58		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		219.000,35	30.800,34	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		26.032,13	428,00		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		118.682,74	118.383,94	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.519,04	6.935,23		
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		2.348.221,61	2.433.765,65							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		7.399,33	38.562,06							
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen										
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen										
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks										
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern										
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.450,00	2.250,00							



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		2.450,00	2.250,00							
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
Bilanzsumme Aktiva			28.794.102,85	28.447.603,48	Bilanzsumme Passiva			28.794.102,85	28.447.603,48		



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

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

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

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

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 beträgt 25.722.268,80 € und lag mit 267.511,33 € 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	983.009,00 €	1.034.280,00 €
Sachanlagen	24.293.926,11 €	23.975.143,78 €
Finanzanlagen	712.845,02 €	712.845,02 €
Summe Anlagevermögen	25.989.780,13 €	25.722.268,80 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	886,98	456,00			1.342,98	29,98	633,00				662,98	680,00	857,00	47,13	50,63
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.292.926,94	96.000,00			1.388.926,94	322.976,94	44.060,00				367.036,94	1.021.890,00	969.950,00	3,17	73,57
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	195.126,78	492,00				195.618,78	11.710,00	12.202,00	0,24	5,65
1.1.	Gesamt:	1.501.142,70	96.456,00			1.597.598,70	518.133,70	45.185,00				563.318,70	1.034.280,00	983.009,00	2,83	64,74

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 96.456,00 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich um geleistete Zuwendungen für die Sanierung der Prot. Kindertagesstätte Luther Fußgönheim (rd. 96 T€) und um gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten für Microsoft Lizenzen Schillerschule Fußgönheim (rd. 1 T€).



5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel (she. 7. Anlagenübersicht). Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.862.768,54				2.862.768,54	3.691,04	254,00			3.945,04	3.945,04	2.858.823,50	2.859.077,50		99,86
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.095.682,64	104,55			2.095.787,19							2.095.787,19	2.095.682,64		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	21.631.376,75				21.631.376,75	6.723.937,38	209.690,95			6.933.628,33	6.933.628,33	14.697.748,42	14.907.439,37	0,97	67,95
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.406.313,31	5.163,07			5.411.476,38	1.382.773,87	96.416,00			1.479.189,87	1.479.189,87	3.932.286,51	4.023.539,44	1,78	72,67
1.2. 6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00				2.746,00	2.746,00	4,00	4,00		0,15
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	160.874,73	5.229,60	129,00		165.975,33	81.228,73	10.424,60			128,00	91.525,33	74.450,00	79.646,00	6,28	44,86
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	637.165,96	7.468,65	5.912,43		638.722,18	490.939,96	19.790,65			5.741,43	504.989,18	133.733,00	146.226,00	3,10	20,94
1.2.	Gesamt:	32.979.243,09	17.965,87	6.041,43		32.991.167,53	8.685.316,98	336.576,20			5.869,43	9.016.023,75	23.975.143,78	24.293.926,11	1,02	72,67

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 17.965,87 €)

Bei den Zugängen der Bauten auf fremdem Grund und Boden i. H. v. insgesamt 5.163,07 € handelt es sich um die Begutachtung und Bewertung der Solarthermieanlagen der Schillerschule Fußgönheim (rd. 2 T€) sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit der Dachsanierung über Saal Nr. 7 der Schillerschule Fußgönheim (rd. 3 T€).

Weitere Zugänge können bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge i. H. v. insgesamt 5.229,60 € verzeichnet werden. Dabei handelt es sich um die Anschaffung eines Agritec Schlegelmulcher (auf Anhänger für Traktor).

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 7.468,65 € aus. Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Schulmöbel (rd. 4 T€) und EDV-Ausstattung (rd. 3 T€) für die Schillerschule Fußgönheim.



5. 3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umb- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umb- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00
1. 3.	Gesamt:	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00

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

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



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

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

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Ausgegebene Darlehen wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Folgende Forderungsdarlehen haben zum 31.12.2020 bestanden:

- Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim 48.471,00 €

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 6.041,43 €)

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um Maschinen, technische Anlagen, Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen des Bauhofes und Abgänge der Betriebs- und Geschäftsausstattungen, die im Rahmen der Inventur 2020 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 2.674.613,68 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

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



5.3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 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	30.800,34	0,00	0,00	51.333,40	0,00	20.533,06	30.800,34	219.000,35
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	118.383,94	0,00	0,00	122.732,65	0,00	4.348,71	118.383,94	118.682,74
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	2.433.765,65	0,00	0,00	2.433.765,65	0,00	0,00	2.433.765,65	2.348.221,61
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	38.562,06	0,00	0,00	38.562,06	0,00	0,00	38.562,06	7.399,33
	Summe Forderungen	2.621.511,99	0,00	0,00	2.646.393,76	0,00	24.881,77	2.621.511,99	2.693.304,03



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

• Essensgelder	700,00 €
• Übertrag Forderungen GW Fußgönheim	515,97 €
	<hr/>
	1.215,97 €
• KASSENBESTAND ZUM 31.12.2020 (Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse“ ausgewiesen)	2.432.549,68 €
	<hr/>
insgesamt zum 31.12.2020	2.433.765,65 €

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Zinsforderung aus Darlehensgewährung an Pfalzwerke Netz	6.250,00 €
• Handvorschuss - Schule	250,00 €
• Überzahlung Gewerbesteuerumlage IV/2020	32.062,06 €
	<hr/>
insgesamt zum 31.12.2020	38.562,06 €

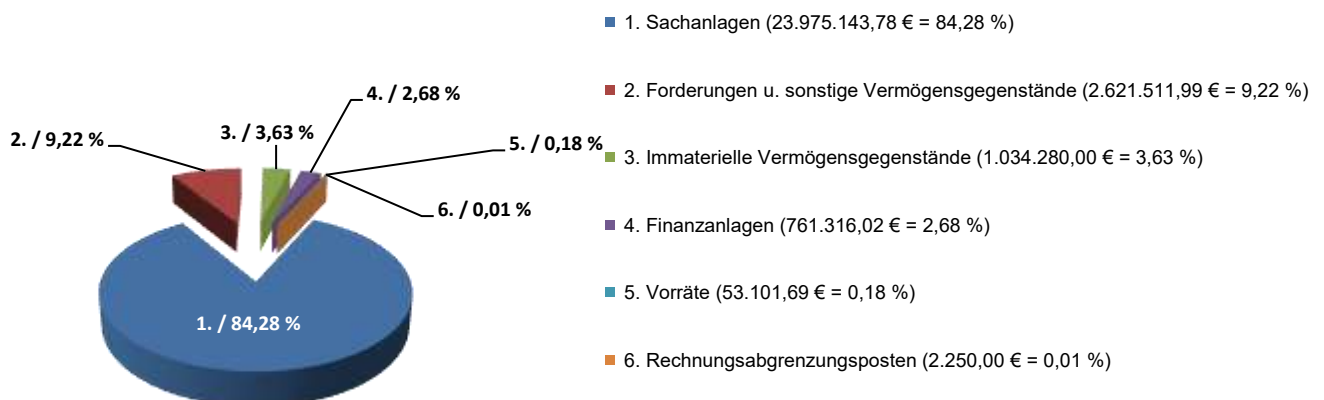
5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **2.250,00 €** für das Ehrensold Januar 2021 der Ortsbürgermeister und der Beigeordneten gebildet.

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020 - AUFTEILUNG AKTIVA: 28.447.603,48 €





5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

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

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand
	31.12.2020 in €
Kapitalrücklage	24.884.859,36
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	22.798.102,33
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2008)	561.281,03
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2009)	116.572,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2010)	444.461,96
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2014)	1.463.337,27
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2011)	-49.688,11
abzüglich Einlage PV in Gemeindewerk	-51.785,16
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2012)	-59.029,91
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2013)	-306.956,85
Bilanzkorrektur Aktivposten	9.988,34
Bilanzkorrektur Passivposten	-41.424,00
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	-82.379,22
Jahresergebnis	163.522,05
Eigenkapital	24.966.002,19

NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Fußgönheim weist im Berichtsjahr 2020 Verlustvorträge in Höhe von 82.379,22 € aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).



JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **163.522,05 €** 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 (siehe. 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	2.149.177,91 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	-61.579,28 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-561.281,03 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-116.572,46 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-444.461,96 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	49.688,11 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	59.029,91 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	306.956,85 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	-1.463.337,27 €
Stand 31.12.2020	-82.379,22 €



5.4.2. SONDERPOSTEN 5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich § 38 Abs. 6 GemHVO	69.969,00		16.753,96		53.215,04	53.215,04					53.215,04		16.753,96		

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	73.235,91		4.407,00			77.642,91	14.542,00	18.949,00	4,78	15,77
23141000	vom Bund	10.500,00				10.500,00	3.486,00		573,00			4.059,00	6.441,00	7.014,00	5,46	61,34



Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösung						Restbuchwert		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23142000	vom Land	2.446.489,68		50.000,00		2.396.489,68	1.110.698,05		42.309,22			1.153.007,27	1.243.482,41	1.335.791,63	1,77	51,89
23143000	vom öffentlichen Bereich	111.086,30				111.086,30	20.633,84		3.810,33			24.444,17	86.642,13	90.452,46	3,43	78,00
23151000	von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.171,00		59,00			2.230,00	8.793,00	8.852,00	0,54	79,77
23159000	vom privaten Bereich	108.341,02				108.341,02	38.291,84		2.013,92			40.305,76	68.035,26	70.049,18	1,86	62,80
23190000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen	10.802,00		800,00		10.002,00	1.872,00		286,00		702,00	1.456,00	8.546,00	8.930,00	2,86	85,44

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat auf Grund des § 24 der Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 10 und 10a des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 01.04.2021“ (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) beschlossen und bekannt gemacht. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 15.12.2017 außer Kraft.

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	2.625,00		525,00			3.150,00	15.700,00	16.225,00	2,79	83,29
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	16.982,36		1.833,00			18.815,36	15.604,00	17.437,00	5,33	45,33
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Unternehmen	94.107,54				94.107,54	16.248,54		2.685,00			18.933,54	75.174,00	77.859,00	2,85	79,88
23259000	Sonderposten aus Beiträgen	6.481.225,42	60,70	60,70	124.429,97	6.605.655,39	5.159.695,40		129.063,47	3.851,40		5.292.610,27	1.313.045,12	1.321.530,02	1,95	19,88
23260000	Aufzulösender Beitrag zum Feldwegeausbau	124.429,97			-124.429,97		3.851,40			-3.851,40				120.578,57		



5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23990000	Sonstige Sonderposten	3.244,45	8.159,79			11.404,24							11.404,24	3.244,45		100,00

5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 04.11.2013 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 22.10.2020, 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	248.228,32	13.497,60	800,00		260.925,92	105.544,97		8.937,39		108,00	114.374,36	146.551,56	142.683,35	3,43	56,17



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2020
	in €
Pensionen	
Pensionsrückstellungen Beamte	8.700,00
Summe	8.700,00
Steuerrückstellungen	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00
Sonstige Rückstellungen	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Rückstellungen GW Fußgönheim (JA 2016 u. 2017 Stb und Aufbewahrungen Unterlagen)	12.200,00
drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (aus dem Verkauf der Ortschroniken)	10.265,69
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	15.236,16
Summe	37.701,85
Summe insgesamt:	46.401,85

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

8.700,00 €

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

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

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	8.700,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	0,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN

0,00 €

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

Rückstellungen für NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB	15.236,16 €
Rückstellungen für DROHENDE VERLUSTE AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN	10.265,69 €
Rückstellungen aus der ÜBERNAHME DES GEMEINDEWERKES FUßGÖNHEIM	12.200,00 €



5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 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	71.487,04	295.097,00	13.491,00	380.075,04	0,00	380.075,04	0,00		450.586,30
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	71.487,04	295.097,00	13.491,00	380.075,04	0,00	380.075,04	0,00		450.586,30
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	30.172,87	0,00	0,00	30.172,87	0,00	30.172,87	0,00		72.173,58
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.878,00	0,00	0,00	1.878,00	0,00	1.878,00	0,00		148.292,26
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	1.749,58	0,00	0,00	1.749,58	0,00	1.749,58	0,00		3.364,46
13	Sonstige Verbindlichkeiten	428,00	0,00	0,00	428,00	0,00	428,00	0,00		26.032,13
	Summe Verbindlichkeiten	34.228,45	0,00	380.075,04	414.303,49	0,00	414.303,49	0,00		700.448,73



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 450.586,30 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 380.075,04 €.

	Stand 01.01.2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Stand 31.12.2020
Investitionskredite	450.586,30 €	- €	70.511,26 €	380.075,04 €
Summe	450.586,30 €	- €	70.511,26 €	380.075,04 €

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

- Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz 180.000,00 €
- Sparkasse Vorderpfalz 151.604,04 €
- Internes Darlehen – PV Anlage Schillerschule Fußgönheim 48.471,00 €

Gesamt zum 31.12.2020 **380.075,04 €**

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

- Zuwendung für Härtefälle 200,00 €
- Rückforderung Gutschrift Betreuung & Nachzahlung Verw.Kosten 2020 228,00 €

Gesamt zum 31.12.2020 **428,00 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2020	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz in 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
211100-05311000-700	Grundschulen Hochbaumaßnahmen Sanierung der Dachein- deckung über Saal Nr.7 Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	5.163,07 €	53.000,00 €	267.505,51 €	47.836,93 €
511300-04831000-4301	Dorferneuerung, Städtebauförderung Tiefbaumaßnahmen Erneuerung Gehweg Hauptstraße Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
511300-04842000-4300	Kerweplatzgestaltung im Rahmen der Dorferneuerung Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	0,00	10.000,00 €	413.592,80 €	10.000,00 €

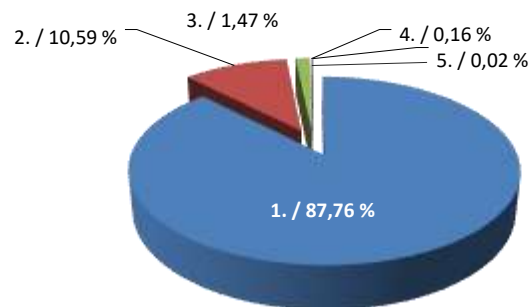
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2020 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** i. H. von 6.935,23 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020 - AUFTEILUNG PASSIVA: 28.447.603,48 €



- 1. Eigenkapital (24.966.002,19 € = 87,76 %)
- 2. Sonderposten (3.013.960,72 € = 10,59 %)
- 3. Verbindlichkeiten (414.303,49 € = 1,47 %)
- 4. Rückstellungen (46.401,85 € = 0,16 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (6.935,23 € = 0,02 %)



5.5. SONSTIGE ANGABEN

5.5.1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Ortsgemeinderates. Die überörtliche Rechnungsprüfung ist dem Rechnungshof Rheinland-Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der LVO über die Aufwandsentschädigung für Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO) die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 08.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 03.06.2020 beschlossen.

5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Fußgönheim mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schillerschule der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und der daraus resultierenden Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuererklärung verpflichtet.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art steuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit



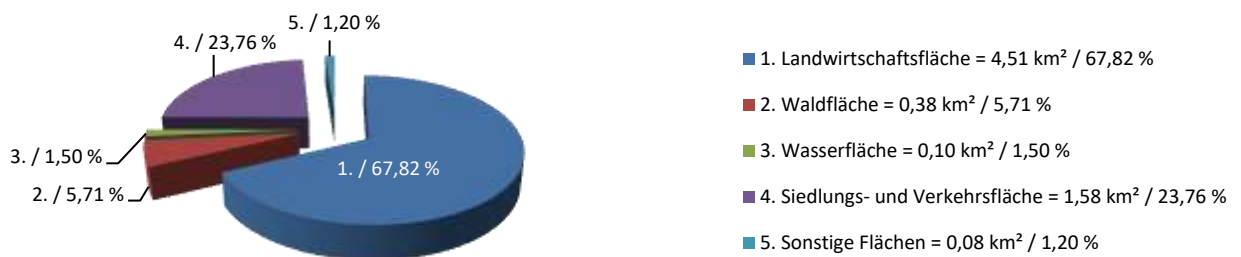
dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19% versteuert. Nach dem 2. Corona-Steuerhilfegesetz, Artikel 3 Änderung des Umsatzsteuergesetzes vom 29.06.2020 wurden die Steuersätze des § 12 Abs. 1 UStG auf 16 % und die Steuersätze des § 12 Abs. 2 UStG auf 5 %, vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 geändert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

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

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Fußgönheim am 30.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 6,65 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 beträgt 2.599.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 betrug 2.605.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2020 waren bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 18 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

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

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



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

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

ORTSGEMEINDERAT

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

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

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 17. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 20 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

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

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2020 sind im Folgenden genannt:

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

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

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

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

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



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

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

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

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2020

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020** wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 27.03.2019 beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2020, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Am 24.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG 2020** beschlossen. Der Haushaltsplan 2020 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 435.150,00 € aus. Für das Jahr 2021 wurde ein Jahresfehlbetrag von 1.100.700,00 € festgesetzt. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für die Jahre 2019 und 2020 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleiches bleiben bestehen. Es sind Konsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöht sich von 22.798.102,33 €, durch die Zuführung der Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2014) in Höhe von 2.169.977,85 €, den Abgang der Kapitalrücklage (Einlage PV ins Gemeindegewerk) in Höhe von -51.785,16 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von 9.988,34 € auf der Aktivseite und -41.424,00 € auf der Passivseite, dem Ergebnisvortrag in Höhe von -82.379,22 € und um die Höhe des Jahresüberschusses in Höhe von 163.522,05 €, auf nunmehr 24.966.002,19 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhen sich im Abrechnungsjahr um rd. 51 T€ auf nunmehr 1.034.280,00 € (Vorjahr 983.009,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 96 T€ stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen mit rd. 45 T€ gegenüber.



SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um rd. 318 T€. Der wesentliche Anteil an den Zugängen von rd. 18 T€ des Sachanlagenvermögens sind die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 8 T€), die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (rd. 5 T€) und Bauten auf fremden Grund und Boden (rd. 5 T€). Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge in Höhe von rd. 6 T€, die Abschreibungen in Höhe von rd. 336 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von rd. 6 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen bleiben unverändert auf dem Vorjahreswert von 712.845,02 € bestehen, da die jährliche Fortschreibung der Eigenkapital-Spiegel-Methode entfällt.

Im Abrechnungsjahr 2009 wurde an den Betrieb der gewerblichen Art (Photovoltaikanlage, Schillerschule Fußgönheim) ein internes Darlehen in Höhe von 132.423,00 € gewährt. Das Darlehen weist zum Stichtag ein Saldo von 48.471,00 € aus.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 46.401,85 € (Vorjahr 33.305,32 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (Ortschronik) in Höhe von rd. 10 T€, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von rd. 15 T€, Rückstellungen aus der Übernahme des Gemeindewerkes Fußgönheim von rd. 12 T€ und Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 9 T€.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Das Wirtschaftsjahr 2020 schloss mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 163.522,05 €** (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 61.579,28 €) ab.

Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan 2020, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 435 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 598 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** betragen insgesamt 3.169.333,61 € (Vorjahr 3.069.715,13 €). Als wesentliche Positionen sind hier der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 1.431 T€), die Gewerbesteuer (rd. 969 T€) und die Grundsteuer (rd. 474 T€) zu nennen. Weitere Einnahmen sind der Familienleistungsausgleich (rd. 149 T€), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 135 T€) und die Hundesteuereinnahmen (rd. 11 T€). Im Vergleich zum Vorjahr sind die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um rd. 100 T€ gestiegen und sind mit rd. 86 T€ über dem Planansatz von rd. 3.083 T€ geblieben. Der Unterschied zum Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch die Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer (rd. 175 T€), Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 9 T€) und Grundsteuer (rd. 19 T€). Dagegen verringern sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 102 T€) und der Familienleistungsausgleich (rd. 1 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE** sinken mit 72.279,81 € unter den Planansatz von rd. 73 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 16 T€ niedriger aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit 177.801,92 € (Vorjahr 186.150,08 €) unter dem Planansatz von rd. 181 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 8 T€ geringer aus. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch geringer ausgefallene Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 3 T€) und Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 5 T€).



Die Erträge aus **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten und der Schülerbetreuungsbeitrag betragen insgesamt 93.598,64 € (Vorjahr 94.117,56€). Im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr sind die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten gesunken.

Die Erträge aus **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** in Höhe von 37.180,95 € (Vorjahr 31.755,58 €) fielen um rd. 5 T€ gegenüber dem Vorjahr höher aus und liegen über dem Planwert von rd. 33 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (rd. 8 T€).

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** betragen insgesamt 113.786,17 € (Vorjahr 167.061,57€) und liegen mit rd. 18 T€ über dem Planwert von rd. 95 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Minderung der Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen und Beteiligungen sowie durch die Minderung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** weisen zum Bilanzstichtag einen Saldo i. H. v. 13.234,41 € (Vorjahr 9.940,33 €) aus und liegen über dem Planwert von rd. 6 T€. Es handelt sich dabei hauptsächlich um Erträge der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gem. § 233a AO.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	3.083.000,00 €	3.169.333,61 €	86.333,11 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.850,00 €	72.279,81 €	-1.570,19 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.550,00 €	177.801,92 €	-3.748,08 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.750,00 €	93.598,64 €	-10.151,36 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.050,00 €	37.180,95 €	4.130,95 €
Sonstige laufende Erträge	95.200,00 €	113.786,17 €	18.586,17 €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.550,00 €	13.234,41 €	7.684,41 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** sind mit 414.548,47 € (Vorjahr 258.027,37 €) um rd. 13 T€ über dem Planwert von rd. 401 T€ gestiegen. Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2020 beträgt 18.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** betragen insgesamt 345.232,30 € (Vorjahr 318.327,53 €) und blieben mit rd. 228 T€ unter dem Planansatz von rd. 573 T€.

Gegenüber dem Vorjahr fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rd. 27 T€ höher aus. Ursächlich hierfür sind überwiegend höhere Aufwendungen bei den Straßen, Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 14 T€), bei den Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 13 T€), bei den Aufwendungen der Straßenoberflächenentwässerung (rd. 12 T€) und bei der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 11 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 23 T€) niedriger als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AUF AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR DIE INGANGETZUNG UND ERWEITERUNG DER**



VERWALTUNG liegen mit 381.761,20 € (Vorjahr 387.252,31 €) unter dem Planansatz von rd. 400 T€. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind geringere Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 22 T€), auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 11 T€) und Bauten auf fremden Grund und Boden, soziale Einrichtungen (rd. 11 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Schulgebäuden und Schulturnhallen (rd. 27 T€), sowie auf Bauten auf Grund und Boden „DGH“ (rd. 11 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** blieben mit 2.325.878,63 € (Vorjahr 2.631.520,12 €) unter dem Planansatz von rd. 2.476 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 305 T€ niedriger aus. Die niedrigeren Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen Personalkosten -Pflicht- (rd. 75 T€), allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 59 T€), allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 42 T€), Gewerbesteuerumlage (rd. 37 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 35 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Personalkosten -freiwillig- (rd. 34 T€), aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige (rd. 13 T€) und aus der Finanzausgleichsumlage (rd. 10 T€) zusammen.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** sind mit 34.128,95 € gegenüber dem Vorjahr von 92.110,32 € deutlich gesunken und liegen mit rd. 117 T€ unter dem Planansatz von rd. 151 T€. Gegenüber dem Vorjahr fielen die sonstigen laufenden Aufwendungen um rd. 58 T€ geringer aus. Ursächlich hierfür ist die Minderungen der Aufwendungen u.a. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 13 T€), Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. -13 T€), der sonstigen Geschäftsaufwendungen (rd. 11 T€), von Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. -8 T€), der sonstigen Beiträge (rd. 5 T€), der Aufwendungen für Bücher (rd. 3 T€), der Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 3 T€) und die Aufwendungen für Porto und Versand (rd. 2 T€).

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** betragen 12.143,91 € (Vorjahr 21.204,54 €) und entsprechen dem Planansatz von rd. 12 T€. Der Wert setzt sich zusammen aus Zins und Tilgung für das interne Darlehen der Photovoltaikanlage Schillerschule (Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim) und den sonstigen Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	401.150,00 €	414.548,47 €	13.398,47 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573.550,00 €	345.232,30 €	-228.317,70 €
Abschreibungen	396.350,00 €	381.761,20 €	-14.588,80 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.476.100,00 €	2.325.878,63 €	-150.221,37 €
Sonstige laufende Aufwendungen	151.400,00 €	34.128,95 €	-117.271,05 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.550,00 €	12.143,91 €	-406,09 €



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 85.568,24 € auf **2.432.549,68 €** gegenüber dem Eröffnungsbestand (2.346.981,44 €) zum 01.01.2020 erhöht.

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

Im **FINANZMITTELFUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 217.136,90 € (Vorjahr 62.531,58 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 163 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen in Höhe von rd. 382 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von rd. 197 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z.B.: Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen / Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Diese haben sich um rd. 13 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 67.720,91 € statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 143 T€ unter dem Planansatz des Haushaltsplans in Höhe von rd. 879 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Investitionszuwendungen (Landeszuwendung für Umbau der Grundschule Fußgönheim - rd. 50 T€, Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Wiederkehrende Beiträge - rd. 4 T€ / Grabnutzungsentgelte - rd. 14 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (Tilgung Darlehen Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim – rd. 7 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 156.988,09 €. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (rd. 71 T€) und die Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (rd. 86 T€).

**ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.577.594,51 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.360.457,61 €
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	217.136,90 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.716,01 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.143,91 €
F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	7.572,10 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	224.709,00 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.833,48 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.554,39 €
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-67.720,91 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	156.988,09 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	70.511,26 €
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-70.511,26 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	382.213,68 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	383.122,27 €
F41. Saldo durchlaufender Gelder	-908,59 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	85.568,24 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-156.988,09 €
F38b. Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	85.568,24 €

6. 1. 6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM WURDE IN DER JAHRESRECHNUNG 2020 GEMÄß § 18 ABS. 2 GEMHVO ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 163.522,05 € ab. Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020, welche einen Jahresfehlbetrag von 435.150 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 224.709,00 € gegenüber dem Planansatz von -226.950 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. In der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 wurde kein Investitionskredit festgesetzt. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{25.770 \text{ T€} \times 100}{28.447 \text{ T€}} = 90,59 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 90 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.



EIGENKAPITALQUOTE

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

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{24.966 \text{ T€} \times 100}{28.447 \text{ T€}} = 87,77 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 87 % ist für die Ortsgemeinde Fußgönheim eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

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

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

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{380 \text{ T€} \times 100}{24.966 \text{ T€}} = 1,53 \%$$

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

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{381 \text{ T€} \times 100}{3.501 \text{ T€}} = 10,89 \%$$

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

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{381 \text{ T€} \times 100}{25.770 \text{ T€}} = 1,48 \%$$



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 = $\frac{381 \text{ T€} \times 100}{197 \text{ T€}}$ = **193,41 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 193 % sagt aus, dass der überwiegende Teil der Abschreibungen durch entsprechende Auflösung von Sonderposten ergebnistechnisch nicht neutralisiert werden kann.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{414 \text{ T€} \times 100}{3.501 \text{ T€}}$ = **11,83 %**

KOSTENDECKUNGSGRAD

Der Kostendeckungsgrad bezeichnet das Verhältnis von Erlösen zu den Aufwendungen. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100% wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner ist ein Verlust entstanden.

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

KOSTENDECKUNGSGRAD = $\frac{3.663 \text{ T€} \times 100}{3.501 \text{ T€}}$ = **104,63 %**

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

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

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2020 BERECHNET.

VG-UMLAGEN 31,00 %
KREIS-UMLAGEN 42,00 %

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

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{2.295 \text{ T€} \times 100}{3.501 \text{ T€}}$ = **65,56 %**

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

UMLAGEQUOTE = $\frac{2.295 \text{ T€} \times 100}{3.663 \text{ T€}}$ = **62,66 %**



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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2019 UND 2020** wurde am 27.03.2019 vom Ortsgemeinderat Fußgönheim beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2020, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. mit § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Am 24.06.2020 wurde von dem Ortsgemeinderat die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG 2020** beschlossen. Der Haushaltsplan 2020 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 435.150,00 € aus. Für die Jahre 2019 und 2020 sind keine Investitionskredite festgesetzt. Die Ortsgemeinde Fußgönheim konnte in den letzten Jahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen weitestgehend vermeiden und die Tilgungen der Kredite konnten jährlich abgebaut werden. Zum Ende 2020 betrug der Schuldenstand rd. 380 T€. Ebenso wird der bestehende positive Kassenbestand zum 31.12.2020 (rd. 2.432 T€) im Laufe des Planungszeitraumes 2020 / 2021 nicht aufgebraucht werden.

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 Fußgönheim 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 Aufwandsseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die **ORDENTLICHEN ERTRÄGE** belaufen sich im Jahr 2020 auf **3.663.981,10 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 3.169 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer und der Grundsteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 86 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 969 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.431 T€.



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

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

ZUSAMMENFASSUNG

Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2020 erreicht worden. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 163.522,05 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (rd. 224 T€) reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 70 T€) zu decken. Der Ortsgemeinde Fußgönheim ist es zwar gelungen, trotz steigenden Steueraufkommens, Verschiebung einzelner Maßnahmen und dem bestehenden positiven Kassenbestand, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde Fußgönheim zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 22.10.2021

aufgestellt:

(Jochen Schubert)
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	886,98	456,00			1.342,98	29,98			633,00		662,98	680,00	857,00	47,13	50,63	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.292.926,94	96.000,00			1.388.926,94	322.976,94			44.060,00		367.036,94	1.021.890,00	969.950,00	3,17	73,57	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	195.126,78			492,00		195.618,78	11.710,00	12.202,00	0,24	5,85	
1.1.	Gesamt:	1.501.142,70	96.456,00			1.597.598,70	518.133,70			45.185,00		563.318,70	1.034.280,00	983.009,00	2,83	64,74	
1.2.	Sachanlagen																
1.2.1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.862.768,54				2.862.768,54	3.691,04			254,00		3.945,04	2.858.823,50	2.859.077,50		99,86	
1.2.3.	Sonstige bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.095.682,64	104,55			2.095.787,19							2.095.787,19	2.095.682,64		100,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	21.631.376,75				21.631.376,75	6.723.937,38			209.690,95		6.933.628,33	14.697.748,42	14.907.439,37	0,97	67,95	
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.406.313,31	5.163,07			5.411.476,38	1.382.773,87			96.416,00		1.479.189,87	3.932.286,51	4.023.539,44	1,78	72,67	
1.2.6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00					2.746,00	4,00	4,00		0,15	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	160.874,73	5.229,60	129,00		165.975,33	81.228,73			10.424,60	128,00	91.525,33	74.450,00	79.646,00	6,28	44,86	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	637.165,96	7.468,65	5.912,43		638.722,18	490.939,96			19.790,65	5.741,43	504.989,18	133.733,00	146.226,00	3,10	20,94	
1.2.	Gesamt:	32.979.243,09	17.965,87	6.041,43		32.991.167,53	8.685.316,98			336.576,20		5.869,43	9.016.023,75	23.975.143,78	24.293.926,11	1,02	72,67
1.3.	Finanzanlagen																
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00	
1.3.	Gesamt:	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00	
	Gesamt:	35.193.230,81	114.421,87	6.041,43		35.301.611,25	9.203.450,68			381.761,20		5.869,43	9.579.342,45	25.722.268,80	25.989.780,13	1,08	72,86



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. Aufsatzz	Durchschn. Restbuchwert	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	69.969,00		16.753,96		53.215,04	53.215,04					53.215,04		16.753,96			
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben – EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	73.235,91	4.407,00				77.642,91	14.542,00	18.949,00	4,78	15,77	
23141000	Zuwendungen vom Bund	10.500,00				10.500,00	3.486,00	573,00				4.059,00	6.441,00	7.014,00	5,46	61,34	
23142000	Zuwendungen vom Land	2.446.489,68		50.000,00		2.396.489,68	1.110.698,05	42.309,22				1.153.007,27	1.243.482,41	1.335.791,63	1,77	51,89	
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	111.086,30				111.086,30	20.633,84	3.810,33				24.444,17	86.642,13	90.452,46	3,43	78,00	
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.171,00	59,00				2.230,00	8.793,00	8.852,00	0,54	79,77	
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	108.341,02				108.341,02	38.291,84	2.013,92				40.305,76	68.035,26	70.049,18	1,86	62,80	
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	10.802,00		800,00		10.002,00	1.872,00	286,00			702,00	1.456,00	8.546,00	8.930,00	2,86	85,44	
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	2.625,00	525,00				3.150,00	15.700,00	16.225,00	2,79	83,29	
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	16.982,36	1.833,00				18.815,36	15.604,00	17.437,00	5,33	45,33	
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Bereich	94.107,54				94.107,54	16.248,54	2.685,00				18.933,54	75.174,00	77.859,00	2,85	79,88	
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	6.481.225,42	60,70	60,70	124.429,97	6.605.655,39	5.159.695,40	129.063,47	3.851,40			5.292.610,27	1.313.045,12	1.321.530,02	1,95	19,88	
23260000	Sonstige Sonderposten von Sonstigen	124.429,97			-124.429,97		3.851,40		-3.851,40					120.578,57			
23600000	Grabnutzungsentgelte	248.228,32	13.497,60	800,00		260.925,92	105.544,97	8.937,39				108,00	114.374,36	146.551,56	142.683,35	3,43	56,17
23990000	Sonstige Sonderposten	3.244,45	8.159,79			11.404,24							11.404,24	3.244,45		100,00	
Gesamt:		9.864.900,97	21.718,09	68.414,66		9.818.204,40	6.608.551,35	196.502,33			810,00	6.804.243,68	3.013.960,72	3.256.349,62	2,00	30,70	



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 Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 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	30.800,34	0,00	0,00	51.333,40	0,00	20.533,06	30.800,34	219.000,35
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	118.383,94	0,00	0,00	122.732,65	0,00	4.348,71	118.383,94	118.682,74
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	2.433.765,65	0,00	0,00	2.433.765,65	0,00	0,00	2.433.765,65	2.348.221,61
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	38.562,06	0,00	0,00	38.562,06	0,00	0,00	38.562,06	7.399,33
	Summe Forderungen	2.621.511,99	0,00	0,00	2.646.393,76	0,00	24.881,77	2.621.511,99	2.693.304,03



10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)

**VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT**

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 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	71.487,04	295.097,00	13.491,00	380.075,04	0,00	380.075,04	0,00		450.586,30
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	71.487,04	295.097,00	13.491,00	380.075,04	0,00	380.075,04	0,00		450.586,30
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	30.172,87	0,00	0,00	30.172,87	0,00	30.172,87	0,00		72.173,58
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.878,00	0,00	0,00	1.878,00	0,00	1.878,00	0,00		148.292,26
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	1.749,58	0,00	0,00	1.749,58	0,00	1.749,58	0,00		3.364,46
13	Sonstige Verbindlichkeiten	428,00	0,00	0,00	428,00	0,00	428,00	0,00		26.032,13
	Summe Verbindlichkeiten	34.228,45	0,00	380.075,04	414.303,49	0,00	414.303,49	0,00		700.448,73



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

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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

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

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

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- | | |
|--|-------|
| • Aufwandsermächtigungen: | keine |
| • Auszahlungsermächtigungen: | keine |
| • Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten | keine |

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim am 24.06.2020 beschlossene 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 sieht keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.