



## 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).

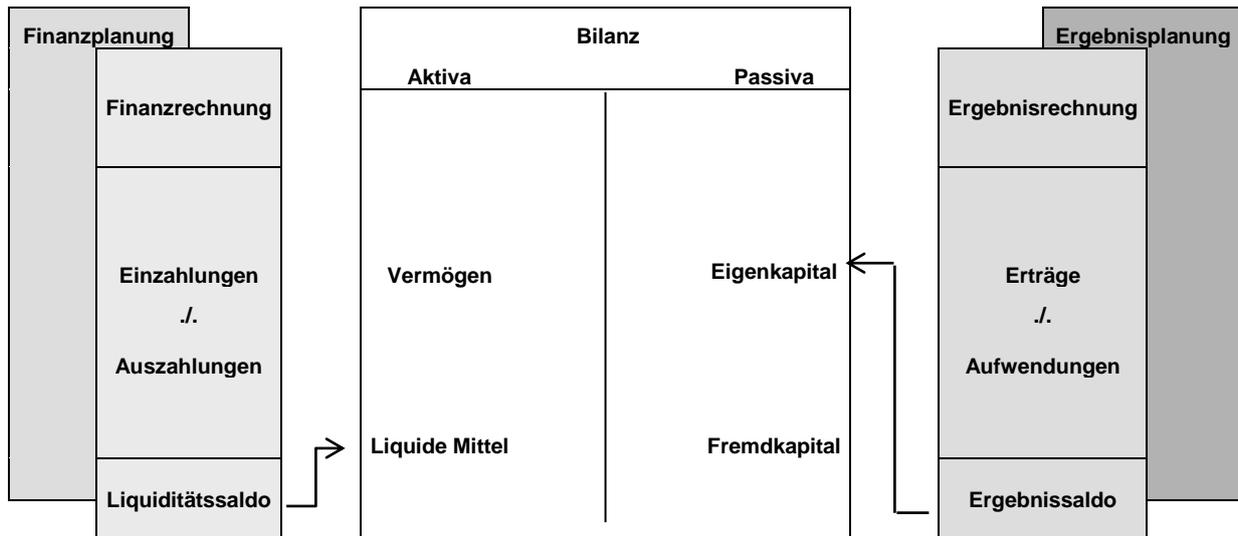
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 08.09.2021

(Paul Poje)  
Verbandsbürgermeister



# 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	48.101,08	24.438,51
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.667.530,24	5.797.637,86
E3. Erträge der sozialen Sicherung	81.041,71	322.345,40
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.207,23	122.369,10
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.144,40	41.925,53
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.927,96	813.066,91
E7. Sonstige laufende Erträge	1.101.860,37	107.084,78
<b>E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.625.812,99</b>	<b>7.228.868,09</b>
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.726.717,03	3.804.725,81
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596.347,68	631.101,30
E11. Abschreibungen	442.955,41	456.109,97
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	568.865,21	569.406,84
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung	233.465,28	340.584,61
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	1.091.826,53	977.811,12
<b>E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.660.177,14</b>	<b>6.779.739,65</b>



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	965.635,85	449.128,44
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,25	
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.994,85	80.011,09
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-79.982,60	-80.011,09
<b><u>E20. Ordentliches Ergebnis</u></b>	<b><u>885.653,25</u></b>	<b><u>369.117,35</u></b>
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<b><u>E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>885.653,25</u></b>	<b><u>369.117,35</u></b>



## 1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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

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

### ERGEBNISRECHNUNG 2020 – ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.101,08	35.000,00	24.438,51	- 10.561,49	- 23.662,57
	40310000   Vergnügungssteuer			8.156,50	8.156,50	8.156,50
	40320000   Sonstige Vergnügungssteuer	48.101,08	35.000,00	16.282,01	- 18.717,99	- 31.819,07
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.667.530,24	5.704.350,00	5.797.637,86	93.287,86	130.107,62
	41110000   Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.126.223,00	1.127.200,00	1.130.020,00	2.820,00	3.797,00
	41330000   Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			42.338,84	42.338,84	42.338,84
	41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	6.449,03	3.000,00	6.302,92	3.302,92	- 146,11
	41443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.346,51	8.600,00	9.928,93	1.328,93	- 2.417,58
	41446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00				- 2.000,00
	41449000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich					- 704,27
	41451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	704,27				- 27,26
	41459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	41490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		50,00	400,00	350,00	400,00
	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	135.655,17	92.200,00	135.703,17	43.503,17	48,00
	41620000   Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.384.125,00	4.472.800,00	4.472.944,00	144,00	88.819,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E3	Erträge der sozialen Sicherung	81.041,71	420.000,00	322.345,40	- 97.654,60	241.303,69
	42312000   SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	199,52				- 199,52
	42392000   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	170.784,10	180.000,00	266.345,40	86.345,40	95.561,30
	42392010   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	- 89.941,91	240.000,00	56.000,00	- 184.000,00	145.941,91
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.207,23	120.800,00	122.369,10	1.569,10	- 18.838,13
	43110000   Passgebühren	78.283,50	70.000,00	59.419,20	- 10.580,80	- 18.864,30
	43120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	18.117,00	9.550,00	13.641,50	4.091,50	- 4.475,50
	43130000   Gebühren für die Bauüberwachung	2.142,85	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 222,85
	43140000   Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	11.376,40	10.400,00	9.703,40	- 696,60	- 1.673,00
	43190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	31.287,48	28.850,00	37.685,00	8.835,00	6.397,52
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.144,40	40.250,00	41.925,53	1.675,53	1.781,13
	44110000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.301,26	12.150,00	12.544,21	394,21	242,95
	44125000   Mieten und Pachten (ohne NK)	23.747,27	23.700,00	24.849,21	1.149,21	1.101,94
	44126000   Miet- und Pachtnebenkosten	3.998,87	4.100,00	4.333,11	233,11	334,24
	44190000   Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	97,00	300,00	199,00	- 101,00	102,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.927,96	676.100,00	813.066,91	136.966,91	267.138,95
	44231000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	170.000,00	183.200,00	252.908,23	69.708,23	82.908,23
	44242000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.522,04				- 4.522,04
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	133.279,40	140.850,00	119.151,65	- 21.698,35	- 14.127,75
	44244000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		93.000,00	163.424,37	70.424,37	163.424,37
	44248000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.926,67	2.500,00	5.104,85	2.604,85	178,18
	44250000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.259,73	350,00		- 350,00	- 2.259,73
	44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	287,03	5.900,00	5.955,74	55,74	5.668,71
	44259000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		300,00		- 300,00	
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	230.653,09	250.000,00	266.522,07	16.522,07	35.868,98
E7	Sonstige laufende Erträge	1.101.860,37	57.350,00	107.084,78	49.734,78	- 994.775,59
	46110000   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.260,00				- 1.260,00
	46112000   Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	104.431,51				- 104.431,51
	46113000   Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	4.999,00		1.346,58	1.346,58	- 3.652,42
	46114000   Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	1,00				- 1,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	46.659,00	45.500,00	28.924,13	- 16.575,87	- 17.734,87
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	53.138,28	5.000,00	62.349,44	57.349,44	9.211,16
46270000	Versicherungserstattungen			19.500,00	19.500,00	19.500,00
46300000	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,38				- 4,38
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	1,00				- 1,00
46622000	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	884.321,35		- 11.797,28	- 11.797,28	- 896.118,63
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	206,82		279,81	279,81	72,99
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.838,03	6.850,00	6.482,10	- 367,90	- 355,93
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.625.812,99</b>	<b>7.053.850,00</b>	<b>7.228.868,09</b>	<b>175.018,09</b>	<b>- 396.944,90</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.726.717,03	4.551.000,00	3.804.725,81	- 746.274,19	78.008,78
50120000	Beigeordnete	36.456,80	37.300,00	35.062,30	- 2.237,70	- 1.394,50
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	8.280,00	34.000,00	14.830,00	- 19.170,00	6.550,00
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	23.469,96	25.550,00	21.378,95	- 4.171,05	- 2.091,01
50211000	Dienstbezüge	587.684,52	684.450,00	560.354,52	- 124.095,48	- 27.330,00
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		400,00		- 400,00	
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
50221000	Vergütungen	1.483.344,98	1.709.350,00	1.580.697,82	- 128.652,18	97.352,84
50222000	Leistungszulagen	27.062,91	39.300,00	29.018,63	- 10.281,37	1.955,72
50291000	Vergütungen	103.642,05	125.800,00	97.939,89	- 27.860,11	- 5.702,16
50292000	Leistungszulagen		2.250,00		- 2.250,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	375.458,12	124.500,00	117.801,74	- 6.698,26	- 257.656,38
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	119.790,96	154.550,00	124.725,86	- 29.824,14	4.934,90
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	4.802,44	9.200,00	2.442,60	- 6.757,40	- 2.359,84
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	314.502,40	383.650,00	332.148,02	- 51.501,98	17.645,62
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.013,36	45.600,00	26.700,90	- 18.899,10	- 1.312,46
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	162.027,09	166.500,00	145.517,20	- 20.982,80	- 16.509,89
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige	150,00	8.350,00		- 8.350,00	- 150,00
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3.518,29	7.050,00	1.506,17	- 5.543,83	- 2.012,12
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	8.564,49	12.700,00	9.068,93	- 3.631,07	504,44
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	281.293,00	568.700,00	216.752,00	- 351.948,00	- 64.541,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		24.150,00		- 24.150,00	
50721000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	72.575,00		259.394,00	259.394,00	186.819,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 4.263,00	12.800,00	38.632,00	25.832,00	42.895,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 7.686,70		18.622,84	18.622,84	26.309,54



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	120.668,95		- 107.837,65	- 107.837,65	- 228.506,60
	50890000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	- 35.340,00		- 29.808,00	- 29.808,00	5.532,00
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	8.825,41	8.200,00	6.210,13	- 1.989,87	- 2.615,28
	51110000   Versorgungsaufwendungen / Beamte		359.450,00	299.594,96	- 59.855,04	299.594,96
	51130000   Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.250,00	3.972,00	- 278,00	96,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596.347,68	919.450,00	631.101,30	- 288.348,70	34.753,62
	52210000   Aufwendungen für Gasbezug	39.090,84	45.000,00	29.192,94	- 15.807,06	- 9.897,90
	52210020   Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	3.368,97	3.000,00	2.537,56	- 462,44	- 831,41
	52210030   Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.605,77	3.500,00	2.147,49	- 1.352,51	- 458,28
	52210040   Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	7.269,58	8.500,00	6.239,62	- 2.260,38	- 1.029,96
	52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser	17.260,36	23.200,00	18.746,39	- 4.453,61	1.486,03
	52220020   Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	880,08	1.600,00	731,52	- 868,48	- 148,56
	52220030   Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.380,46	1.400,00	1.269,28	- 130,72	- 111,18
	52220040   Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	3.518,16	4.400,00	3.513,55	- 886,45	- 4,61
	52230000   Aufwendungen für Strom	55.920,35	77.550,00	47.011,76	- 30.538,24	- 8.908,59
	52230020   Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.962,25	5.000,00	3.546,70	- 1.453,30	- 415,55
	52230030   Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.447,57	3.600,00	2.336,39	- 1.263,61	- 111,18
	52230040   Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	6.137,34	7.000,00	4.548,52	- 2.451,48	- 1.588,82
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung	6.586,44	7.200,00	6.292,89	- 907,11	- 293,55
	52240020   Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	146,40	200,00	88,80	- 111,20	- 57,60
	52240030   Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	132,00	400,00	399,95	- 0,05	267,95
	52240040   Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	443,69	700,00	331,57	- 368,43	- 112,12
	52250000   Aufwendungen für Ölbezug	5.928,29	11.000,00	7.309,48	- 3.690,52	1.381,19
	52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	312,64		1.107,03	1.107,03	794,39
	52310020   Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	2.055,86	36.800,00	2.763,45	- 34.036,55	707,59
	52310030   Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	24.012,36	6.800,00	21.783,88	14.983,88	- 2.228,48
	52310040   Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	62.662,34	8.200,00	74.298,64	66.098,64	11.636,30
	52311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	291,55	300,00		- 300,00	- 291,55
	52312000   Außenanlagen	1.889,51	15.900,00	10.283,37	- 5.616,63	8.393,86
	52312040   Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf			1.280,56	1.280,56	1.280,56
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	54.253,92	237.000,00	38.827,75	- 198.172,25	- 15.426,17
	52314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		900,00		- 900,00	
	52314020   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide	874,65	1.000,00		- 1.000,00	- 874,65
	52314030   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim	943,08	1.000,00		- 1.000,00	- 943,08
	52314040   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	753,87	1.300,00	3.324,63	2.024,63	2.570,76
	52320020   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	322,57	500,00		- 500,00	- 322,57
	52320030   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	490,58	500,00		- 500,00	- 490,58



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52320040   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf	195,62	500,00		- 500,00	- 195,62
	52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	44.893,46	56.000,00	62.585,97	6.585,97	17.692,51
	52338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		15.000,00	20.928,59	5.928,59	20.928,59
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	36.406,71	45.250,00	42.327,36	- 2.922,64	5.920,65
	52351020   Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Birkenheide			18,03	18,03	18,03
	52351040   Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	139,00		18,03	18,03	- 120,97
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe	11.169,06	18.400,00	9.440,46	- 8.959,54	- 1.728,60
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.188,32	46.200,00	32.093,66	- 14.106,34	10.905,34
	52370020   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	383,14	700,00	334,12	- 365,88	- 49,02
	52370030   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	898,96	700,00	608,44	- 91,56	- 290,52
	52370040   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	10.188,63	700,00	409,95	- 290,05	- 9.778,68
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	52.295,43	62.250,00	64.901,93	2.651,93	12.606,50
	52420000   Essens- /Getränkekosten	8.518,24	7.600,00	6.894,99	- 705,01	- 1.623,25
	52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.429,12		18.256,19	18.256,19	3.827,07
	52543100   Betriebskosten	60.000,00	100.000,00	71.394,80	- 28.605,20	11.394,80
	52543200   Wasser-Abwasserkosten	25.000,00	40.000,00	- 541,62	- 40.541,62	- 25.541,62
	52551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	4.640,28	12.700,00	9.000,82	- 3.699,18	4.360,54
	52910000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	60,23		2.515,86	2.515,86	2.455,63
E11	Abschreibungen	442.955,41	453.450,00	456.109,97	2.659,97	13.154,56
	53210000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	12.478,17	15.100,00	22.104,81	7.004,81	9.626,64
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	27.558,75	27.650,00	28.985,50	1.335,50	1.426,75
	53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.041,00	950,00	879,00	- 71,00	- 1.162,00
	53510000   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	16.065,00	- 35,00	
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.459,00	3.500,00	3.459,00	- 41,00	
	53610000   Wohnbauten	12.840,33	12.800,00	12.764,00	- 36,00	- 76,33
	53650000   Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53670000   Verwaltungsgebäude	47.865,57	47.900,00	47.865,58	- 34,42	0,01
	53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	53.964,00	54.050,00	53.964,00	- 86,00	
	53710000   Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000   Kulturdenkmäler	530,22	600,00	530,22	- 69,78	
	53810000   Fahrzeuge	98.220,00	95.650,00	91.402,00	- 4.248,00	- 6.818,00
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	5.998,00	6.050,00	5.997,00	- 53,00	- 1,00
	53832000   Betriebsausstattung	68.846,75	41.300,00	42.329,53	1.029,53	- 26.517,22
	53833000   Geschäftsausstattung	27.222,62	58.300,00	63.501,55	5.201,55	36.278,93
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.592,00	18.200,00	10.988,78	- 7.211,22	396,78



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	568.865,21	583.850,00	569.406,84	- 14.443,16	541,63
54120000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.584,41	13.500,00	12.813,00	- 687,00	228,59
54142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.252,11	8.600,00	8.948,74	348,74	696,63
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.544,71	10.000,00	5.720,60	- 4.279,40	- 3.824,11
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.059,83	4.100,00		- 4.100,00	- 4.059,83
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.323,23	2.650,00	2.500,00	- 150,00	176,77
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	417.699,00	425.000,00	419.785,00	- 5.215,00	2.086,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	233.465,28	279.700,00	340.584,61	60.884,61	107.119,33
55230000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	134.455,60	160.000,00	87.606,48	- 72.393,52	- 46.849,12
55320000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	699,52				- 699,52
55424000	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	3.599,57	4.200,00	361,19	- 3.838,81	- 3.238,38
55711100	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)			77.267,01	77.267,01	77.267,01
55711300	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)			3.582,55	3.582,55	3.582,55
55711400	Gutscheine für Haushaltsgundaustattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)			179,83	179,83	179,83
55711520	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	95.893,53	115.000,00	66.449,65	- 48.550,35	- 29.443,88
55711700	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)			1.138,72	1.138,72	1.138,72
55711800	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaustattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG			247,88	247,88	247,88
55711900	Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)			109,48	109,48	109,48
55811020	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	- 299,15		50.525,25	50.525,25	50.824,40
55811030	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	- 883,79		53.116,57	53.116,57	54.000,36
55880000	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.091.826,53	1.271.150,00	977.811,12	- 293.338,88	- 114.015,41
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	46.888,30	53.400,00	43.209,16	- 10.190,84	- 3.679,14
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	561,50		849,10	849,10	287,60
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	9.661,04	17.000,00	8.369,15	- 8.630,85	- 1.291,89
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	27.760,52	59.500,00	55.807,66	- 3.692,34	28.047,14
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	361.670,16	370.850,00	232.665,39	- 138.184,61	- 129.004,77
56220000	Leasing	3.354,61	3.000,00	3.485,73	485,73	131,12
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.404,35	3.500,00	3.002,69	- 497,31	- 401,66
56243000	Unterhaltung Software, Updates	26.502,59	27.500,00	33.238,55	5.738,55	6.735,96
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige	7.927,50	1.650,00	1.648,28	- 1,72	- 6.279,22
56249001	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.480,28	11.500,00	11.779,72	279,72	299,44
56249002	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	22.298,49	23.000,00	25.094,52	2.094,52	2.796,03
56249003	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	3.855,60	4.000,00	3.829,68	- 170,32	- 25,92



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249004	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	2.317,96	3.000,00	2.660,43	- 339,57	342,47
56249005	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)		1.700,00	2.981,66	1.281,66	2.981,66
56249006	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	16.000,00	14.061,83	- 1.938,17	- 363,67
56249007	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.107,27	4.200,00	5.394,64	1.194,64	1.287,37
56249008	Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	8.341,60	13.500,00	11.508,40	- 1.991,60	3.166,80
56249009	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	585,45	700,00	437,85	- 262,15	- 147,60
56249010	Datenverarbeitung Pusch	47.953,14	44.000,00	61.732,99	17.732,99	13.779,85
56249011	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	666,40	800,00	818,38	18,38	151,98
56249013	Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60	2.800,00	2.784,60	- 15,40	
56249014	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	2.647,75	2.750,00	7.221,00	4.471,00	4.573,25
56249015	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung		28.500,00	25.625,29	- 2.874,71	25.625,29
56249016	Datenverarbeitung Citrix		3.100,00	3.931,76	831,76	3.931,76
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD		3.800,00	4.176,90	376,90	4.176,90
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke			844,58	844,58	844,58
56249020	Datenverarbeitung Plan4			947,06	947,06	947,06
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		2.000,00		- 2.000,00	
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		95.000,00		- 95.000,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	12.925,52	11.050,00	7.795,41	- 3.254,59	- 5.130,11
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	105.925,95	100.000,00	84.800,09	- 15.199,91	- 21.125,86
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	15.874,81	20.800,00	16.001,00	- 4.799,00	126,19
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	22.551,83	23.950,00	20.385,14	- 3.564,86	- 2.166,69
56321000	Bücher	79,00		18,00	18,00	- 61,00
56330000	Porto und Versandkosten	35.501,14	36.500,00	41.652,73	5.152,73	6.151,59
56333000	Postfachgebühren	19,90		27,90	27,90	8,00
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.067,71	1.350,00	1.029,10	- 320,90	- 38,61
56341000	Fernmeldegebühren	11.144,47	11.250,00	14.277,59	3.027,59	3.133,12
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	746,14	1.100,00	848,77	- 251,23	102,63
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	733,20	1.100,00	840,32	- 259,68	107,12
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.778,71	2.600,00	2.265,40	- 334,60	- 513,31
56343000	Miete, Leasing	26.431,06	28.250,00	43.371,91	15.121,91	16.940,85
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	600,00	580,66	- 19,34	288,49
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	5.088,66	5.000,00	10.100,76	5.100,76	5.012,10
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	239,00	500,00	502,88	2,88	263,88
56370000	Bankgebühren	5.064,08	4.400,00	4.938,03	538,03	- 126,05
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	108.134,00	76.900,00	56.764,79	- 20.135,21	- 51.369,21
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		300,00	582,10	282,10	582,10
56410000	Versicherungsbeiträge	7,11				- 7,11
56411000	Gebäudeversicherungen	10.155,73	12.000,00	10.489,11	- 1.510,89	333,38



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56412000	Kfz-Versicherungen	12.191,06	11.600,00	12.039,96	439,96	- 151,10
56413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	1.021,73	221,73	476,00
56414000	Unfallversicherungen	561,66	600,00	543,00	- 57,00	- 18,66
56415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	2.010,02	910,02	1.005,01
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.178,21	24.850,00	23.448,41	- 1.401,59	270,20
56430000	Sonstige Beiträge	785,43	2.250,00	2.725,28	475,28	1.939,85
56431000	wiederkehrender Beitrag			149,13	149,13	149,13
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.722,53	49.200,00	43.811,22	- 5.388,78	- 1.911,31
56490010	Kfz-Steuer	108,00	1.150,00		- 1.150,00	- 108,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	584,00		983,00	983,00	399,00
56551000	Einzelwertberichtigung	9.095,59		- 6.741,58	- 6.741,58	- 15.837,17
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 1.822,04		601,47	601,47	2.423,51
56553000	Niederschlagung von Forderungen	163,99		- 24.421,96	- 24.421,96	- 24.585,95
56620000	Bußgelder	128,50				- 128,50
56810000	Grundsteuer	3.269,78	3.850,00	3.891,59	41,59	621,81
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	706,00	1.150,00	2.395,00	1.245,00	1.689,00
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.595,34	11.000,00	9.958,00	- 1.042,00	362,66
56920000	Verfüungsmittel	1.225,81	2.300,00	1.763,45	- 536,55	537,64
56930000	Repräsentationen	10.312,76	21.000,00	16.672,91	- 4.327,09	6.360,15
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle			864,77	864,77	864,77
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	514,37	5.900,00	717,03	- 5.182,97	202,66
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.660.177,14</b>	<b>8.058.600,00</b>	<b>6.779.739,65</b>	<b>- 1.278.860,35</b>	<b>119.562,51</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>965.635,85</b>	<b>- 1.004.750,00</b>	<b>449.128,44</b>	<b>1.453.878,44</b>	<b>- 516.507,41</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
47500000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.994,85	88.600,00	80.011,09	- 8.588,91	16,24
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.715,51	4.700,00	4.689,60	- 10,40	- 25,91
57420020	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	3.183,34	3.200,00	3.165,84	- 34,16	- 17,50
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00		- 500,00	
57440000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		500,00		- 500,00	
57450000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	16.014,76				- 16.014,76
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	4.756,30	30.500,00	23.128,86	- 7.371,14	18.372,56
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.419,23	45.900,00	45.729,60	- 170,40	- 689,63



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	4.905,71	3.300,00	3.297,19	- 2,81	- 1.608,52
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 79.982,60</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>- 80.011,09</b>	<b>8.538,91</b>	<b>- 28,49</b>
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>885.653,25</b>	<b>- 1.093.300,00</b>	<b>369.117,35</b>	<b>1.462.417,35</b>	<b>- 516.535,90</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<u>E23</u>	<u><b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b></u>	<u><b>885.653,25</b></u>	<u><b>- 1.093.300,00</b></u>	<u><b>369.117,35</b></u>	<u><b>1.462.417,35</b></u>	<u><b>- 516.535,90</b></u>



## 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	47.957,27	23.482,08
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.528.822,23	5.663.917,23
F3. Einzahlungen der sozialen Sicherung	81.041,71	218.717,25
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.053,92	122.129,20
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.547,79	41.833,67
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	904.062,77	829.455,94
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	100.826,37	113.920,28
<b>F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.850.312,06</b>	<b>7.013.455,65</b>
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.363.994,17	3.473.687,20
F10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.570,15	509.388,75
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	569.074,58	571.536,82
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung	238.024,96	368.641,01
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	1.024.603,09	1.005.090,05
<b>F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.648.266,95</b>	<b>5.928.343,83</b>
<b><u>F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u></b>	<b><u>1.202.045,11</u></b>	<b><u>1.085.111,82</u></b>
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,25	
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.494,26	80.523,27
<b><u>F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzer- und -auszahlungen</u></b>	<b><u>-80.482,01</u></b>	<b><u>-80.523,27</u></b>
<b><u>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>1.121.563,10</u></b>	<b><u>1.004.588,55</u></b>
<b>F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		
<b>F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		
<b>F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.121.563,10</b>	<b>1.004.588,55</b>
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.797,50	50.678,00
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen	135.000,00	1.800,00



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2019 / €	LFD. JAHR / 2020 / €
<b>F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>211.797,50</b>	<b>52.478,00</b>
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	72.542,92	92.767,31
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	524.458,38	50.552,84
<b>F30. Auszahlungen für Finanzanlagen</b>		<b>3.000,00</b>
<b>F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>597.001,30</b>	<b>146.320,15</b>
<b><u>F33. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-385.203,80</u></b>	<b><u>-93.842,15</u></b>
<b>F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>736.359,30</b>	<b>910.746,40</b>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	474.000,00	
F36. Tilgung von Investitionskrediten	820.532,68	335.603,11
<b>F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-346.532,68</b>	<b>-335.603,11</b>
F38a. + Veränderungen der liquiden Mittel – Einzahlungen	2.935.829,26	5.486.393,50
F38b. - Veränderungen der liquiden Mittel – Auszahlungen	3.350.469,18	6.752.058,85
F38c. + Einnahmen durchlaufende Gelder	12.446.102,19	10.673.882,85
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.421.288,89	10.683.478,73
F38. Veränderungen der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-389.826,62	-1.275.261,23
F39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
<b>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-736.359,30</b>	<b>-1.610.864,34</b>
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.446.102,19	10.673.882,85
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.421.288,89	10.683.478,73
<b>F41. Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>24.813,30</b>	<b>-9.595,88</b>
<b>F42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-711.546,00</b>	<b>-1.620.460,22</b>
<b>F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>414.639,92</b>	<b>1.265.665,35</b>
F44. <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)</i>	301.030,42	668.985,44
F90. <i>Kontrolle F34 \ F40 = 0,00</i>		-700.117,94



## 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. 21 (DRS 21)<sup>1</sup> des deutschen Standardisierungsrates (DRS)<sup>2</sup>.

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

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

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

Die Verbandsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2020 einen Kassenbestand von 2.198.255,21 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 565.547,41 €. Der Kassenbestand beläuft sich somit zum 31.12.2020 auf 2.763.802,62 €. Darin enthalten ist der Saldo der durchlaufenden Gelder (kassenfremde Gelder) in Höhe von 11.445,36 € und der Saldo der Vollstreckungen in Höhe von 564,60 €, welche den Kassenbestand der Verbandsgemeinde Maxdorf entsprechend erhöht. Der reine Kassenbestand zum 31.12.2020 beträgt somit 2.751.792,66 €.

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

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

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

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



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

## FINANZRECHNUNG 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	47.957,27	35.000,00	23.482,08	- 11.517,92	- 24.475,19
	60310000   Vergnügungssteuer			8.156,50	8.156,50	8.156,50
	60320000   Sonstige Vergnügungssteuer	47.957,27	35.000,00	15.325,58	- 19.674,42	- 32.631,69
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.528.822,23	5.612.150,00	5.663.917,23	51.767,23	135.095,00
	61110000   Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.126.223,00	1.127.200,00	1.130.020,00	2.820,00	3.797,00
	61330000   Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			42.338,84	42.338,84	42.338,84
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.691,92	3.000,00	8.060,03	5.060,03	3.368,11
	61443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.346,51	8.600,00	8.154,36	- 445,64	- 4.192,15
	61446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	61449000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.408,54				- 1.408,54
	61451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	27,26				- 27,26
	61459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	61490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		50,00	400,00	350,00	400,00
	61620000   Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.384.125,00	4.472.800,00	4.472.944,00	144,00	88.819,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	81.041,71	420.000,00	218.717,25	- 201.282,75	137.675,54
	62312000   SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	199,52				- 199,52
	62392000   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	170.784,10	180.000,00	218.717,25	38.717,25	47.933,15
	62392010   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	- 89.941,91	240.000,00		- 240.000,00	89.941,91
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.053,92	120.800,00	122.129,20	1.329,20	- 18.924,72
	63110000   Passgebühren	78.283,50	70.000,00	59.444,20	- 10.555,80	- 18.839,30
	63120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	17.321,50	9.550,00	13.826,50	4.276,50	- 3.495,00
	63130000   Gebühren für die Bauüberwachung	2.022,85	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 102,85
	63140000   Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	11.566,40	10.400,00	9.753,40	- 646,60	- 1.813,00
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	31.859,67	28.850,00	37.185,10	8.335,10	5.325,43



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.547,79	40.250,00	41.833,67	1.583,67	- 4.714,12
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	13.308,60	12.150,00	12.587,40	437,40	- 721,20
64120000	Mieten und Pachten	33.142,19	27.800,00	29.047,27	1.247,27	- 4.094,92
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	97,00	300,00	199,00	- 101,00	102,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	904.062,77	676.100,00	829.455,94	153.355,94	- 74.606,83
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	220.758,95	183.200,00	244.883,20	61.683,20	24.124,25
64242000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.522,04				- 4.522,04
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	343.564,67	140.850,00	171.350,12	30.500,12	- 172.214,55
64244000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	96.613,51	93.000,00	79.263,27	- 13.736,73	- 17.350,24
64248000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.925,32	2.500,00	5.064,85	2.564,85	- 860,47
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	5.726,53	350,00	44.312,00	43.962,00	38.585,47
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.319,37	5.900,00	4.504,01	- 1.395,99	- 2.815,36
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		300,00		- 300,00	
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	219.632,38	250.000,00	280.078,49	30.078,49	60.446,11
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	100.826,37	57.350,00	113.920,28	56.570,28	13.093,91
66110000	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.260,00				- 1.260,00
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	45.715,22	45.500,00	30.657,51	- 14.842,49	- 15.057,71
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	47.008,77	5.000,00	57.280,67	52.280,67	10.271,90
66270000	Versicherungserstattungen			19.500,00	19.500,00	19.500,00
66300000	Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,38				- 4,38
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.838,00	6.850,00	6.482,10	- 367,90	- 355,90
F8	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.850.312,06</b>	<b>6.961.650,00</b>	<b>7.013.455,65</b>	<b>51.805,65</b>	<b>163.143,59</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.363.994,17	4.010.350,00	3.473.687,20	- 536.662,80	109.693,03
70120000	Beigeordnete	36.456,80	37.300,00	35.062,30	- 2.237,70	- 1.394,50
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	6.600,00	34.000,00	16.030,00	- 17.970,00	9.430,00
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	23.469,96	25.550,00	21.378,95	- 4.171,05	- 2.091,01
70211000	Dienstbezüge	587.684,52	684.450,00	560.354,52	- 124.095,48	- 27.330,00
70219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		400,00		- 400,00	
70220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	
70221000	Vergütungen	1.485.881,72	1.709.350,00	1.578.161,08	- 131.188,92	92.279,36
70222000	Leistungszulagen	27.104,71	41.550,00	28.976,83	- 12.573,17	1.872,12



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70291000   Vergütungen	103.642,05	125.800,00	97.939,89	- 27.860,11	- 5.702,16
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte	375.458,12	124.500,00	117.801,74	- 6.698,26	- 257.656,38
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	119.990,79	154.550,00	124.526,03	- 30.023,97	4.535,24
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	4.802,44	9.200,00	2.442,60	- 6.757,40	- 2.359,84
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	315.035,72	383.650,00	331.614,70	- 52.035,30	16.578,98
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	28.013,36	45.600,00	26.700,90	- 18.899,10	- 1.312,46
	70510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	162.212,59	166.500,00	145.554,10	- 20.945,90	- 16.658,49
	70520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	70619000   Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige	150,00	8.350,00		- 8.350,00	- 150,00
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.660,78	7.050,00	3.363,68	- 3.686,32	1.702,90
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	8.114,17	12.700,00	9.017,82	- 3.682,18	903,65
	70699000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	8.840,44	8.200,00	6.195,10	- 2.004,90	- 2.645,34
	71110000   Versorgungsauszahlungen / Beamte		359.450,00	299.594,96	- 59.855,04	299.594,96
	71130000   Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.250,00	3.972,00	- 278,00	96,00
F10	71510000   Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	452.570,15	919.450,00	509.388,75	- 410.061,25	56.818,60
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	145.771,58	203.250,00	142.736,51	- 60.513,49	- 3.035,07
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40.919,71	51.800,00	60.169,89	8.369,89	19.250,18
	72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	291,55	300,00		- 300,00	- 291,55
	72312000   Außenanlagen	1.722,51	15.900,00	11.702,37	- 4.197,63	9.979,86
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	59.859,82	237.000,00	27.085,33	- 209.914,67	- 32.774,49
	72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.571,60	4.200,00	3.324,63	- 875,37	753,03
	72320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	952,55	1.500,00	56,22	- 1.443,78	- 896,33
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	44.787,24	56.000,00	58.689,30	2.689,30	13.902,06
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		15.000,00	20.928,59	5.928,59	20.928,59
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	34.345,55	45.250,00	45.608,83	358,83	11.263,28
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	10.667,34	18.400,00	10.120,89	- 8.279,11	- 546,45
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.775,15	48.300,00	29.676,89	- 18.623,11	- 98,26
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	52.299,16	62.250,00	65.883,57	3.633,57	13.584,41
	72420000   Essenskosten	7.969,05	7.600,00	7.125,00	- 475,00	- 844,05
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	14.429,12	140.000,00	18.256,19	- 121.743,81	3.827,07
	72551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	6.147,99	12.700,00	5.508,68	- 7.191,32	- 639,31
F12	72910000   Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	60,23		2.515,86	2.515,86	2.455,63
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	569.074,58	583.850,00	571.536,82	- 12.313,18	2.462,24



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74120000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.584,41	13.500,00	12.813,00	- 687,00	228,59
	74142000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.011,97	8.600,00	8.944,11	344,11	932,14
	74143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.721,24	10.000,00	6.405,47	- 3.594,53	- 3.315,77
	74144000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
	74150000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich	550,00				- 550,00
	74159000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.010,09	4.100,00	49,74	- 4.050,26	- 3.960,35
	74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	2.095,95	2.650,00	3.900,00	1.250,00	1.804,05
	74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	417.699,00	425.000,00	419.785,00	- 5.215,00	2.086,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	238.024,96	279.700,00	368.641,01	88.941,01	130.616,05
	75230000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	127.654,98	160.000,00	119.800,62	- 40.199,38	- 7.854,36
	75320000   Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	699,52				- 699,52
	75424000   Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	3.762,07	4.200,00	1.469,14	- 2.730,86	- 2.292,93
	75710000   Leistungen nach dem AsylbLG	105.908,39	115.000,00	149.371,12	34.371,12	43.462,73
	75810000   Leistungen nach dem AsylbLG			98.000,13	98.000,13	98.000,13
	75880000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.024.603,09	1.271.150,00	1.005.090,05	- 266.059,95	- 19.513,04
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	45.340,45	53.400,00	43.975,74	- 9.424,26	- 1.364,71
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	10.669,19	17.000,00	8.810,77	- 8.189,23	- 1.858,42
	76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	33.929,27	59.500,00	36.800,24	- 22.699,76	2.870,97
	76210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	357.462,71	370.850,00	228.730,60	- 142.119,40	- 128.732,11
	76220000   Leasing	3.354,61	3.000,00	3.485,73	485,73	131,12
	76241000   Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.404,35	3.500,00	3.002,69	- 497,31	- 401,66
	76243000   Unterhaltung Software, Updates	26.502,59	27.500,00	33.238,55	5.738,55	6.735,96
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige	118.854,65	165.000,00	178.897,54	13.897,54	60.042,89
	76250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		2.000,00		- 2.000,00	
	76255000   Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans	11.655,34	95.000,00		- 95.000,00	- 11.655,34
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	12.841,16	11.050,00	7.880,97	- 3.169,03	- 4.960,19
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	64.167,53	100.000,00	98.454,62	- 1.545,38	34.287,09
	76310000   Büromaterial	16.184,24	20.800,00	15.855,48	- 4.944,52	- 328,76
	76320000   Fachliteratur, Zeitschriften	22.288,35	23.950,00	20.853,38	- 3.096,62	- 1.434,97
	76321000   Bücher	79,00		18,00	18,00	- 61,00
	76330000   Porto und Versandkosten	34.766,26	36.500,00	39.137,79	2.637,79	4.371,53
	76333000   Postfachgebühren	19,90		27,90	27,90	8,00
	76340000   Telefon, Datenübertragungskosten	1.028,73	1.350,00	1.063,22	- 286,78	34,49
	76341000   Fernmeldegebühren	16.399,60	16.050,00	17.961,85	1.911,85	1.562,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76343000	Miete, Leasing	23.101,53	28.250,00	47.759,12	19.509,12	24.657,59
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	600,00	580,66	- 19,34	288,49
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	5.936,42	5.000,00	10.100,76	5.100,76	4.164,34
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	239,00	500,00	502,88	2,88	263,88
76370000	Bankgebühren	4.986,64	4.400,00	5.015,47	615,47	28,83
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	96.939,16	76.900,00	64.907,22	- 11.992,78	- 32.031,94
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsaubereinigung)		300,00	582,10	282,10	582,10
76410000	Versicherungsbeiträge	7,11				- 7,11
76411000	Gebäudeversicherungen	10.155,73	12.000,00	10.489,11	- 1.510,89	333,38
76412000	Kfz-Versicherungen	12.191,06	11.600,00	12.039,96	439,96	- 151,10
76413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	1.021,73	221,73	476,00
76414000	Unfallversicherungen	561,66	600,00	543,00	- 57,00	- 18,66
76415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.307,81	24.850,00	23.430,41	- 1.419,59	122,60
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	785,43	2.250,00	2.874,41	624,41	2.088,98
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.830,53	50.350,00	43.811,22	- 6.538,78	- 2.019,31
76620000	Bußgelder	128,50				- 128,50
76810000	Grundsteuer	3.269,78	3.850,00	3.891,59	41,59	621,81
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	706,00	1.150,00	2.395,00	1.245,00	1.689,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	3.661,67	11.000,00	15.891,67	4.891,67	12.230,00
76920000	Verfüungsmittel	1.095,81	2.300,00	1.532,48	- 767,52	436,67
76930000	Repräsentationen	10.478,32	21.000,00	16.855,10	- 4.144,90	6.376,78
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			864,77	864,77	864,77
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	430,09	5.900,00	801,31	- 5.098,69	371,22
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.648.266,95</b>	<b>7.064.500,00</b>	<b>5.928.343,83</b>	<b>- 1.136.156,17</b>	<b>280.076,88</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.202.045,11</b>	<b>- 102.850,00</b>	<b>1.085.111,82</b>	<b>1.187.961,82</b>	<b>- 116.933,29</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
67500000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.494,26	88.600,00	80.523,27	- 8.076,73	29,01
77420000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	7.899,09	7.900,00	7.855,44	- 44,56	- 43,65
77430000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00		- 500,00	
77440000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		500,00		- 500,00	
77450000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	16.014,76				- 16.014,76



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
77510000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	4.756,30	30.500,00	23.128,86	- 7.371,14	18.372,56
77511000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.918,40	45.900,00	46.241,78	341,78	- 676,62
77512000	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	4.905,71	3.300,00	3.297,19	- 2,81	- 1.608,52
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 80.482,01</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>- 80.523,27</b>	<b>8.026,73</b>	<b>- 41,26</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.121.563,10</b>	<b>- 191.400,00</b>	<b>1.004.588,55</b>	<b>1.195.988,55</b>	<b>- 116.974,55</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.121.563,10</b>	<b>- 191.400,00</b>	<b>1.004.588,55</b>	<b>1.195.988,55</b>	<b>- 116.974,55</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.797,50	111.000,00	50.678,00	- 60.322,00	- 26.119,50
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	75.797,50	111.000,00	50.678,00	- 60.322,00	- 25.119,50
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.000,00				- 1.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	135.000,00		1.800,00	1.800,00	- 133.200,00
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	130.000,00				- 130.000,00
68560000	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	5.000,00				- 5.000,00
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			1.800,00	1.800,00	1.800,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>211.797,50</b>	<b>111.000,00</b>	<b>52.478,00</b>	<b>- 58.522,00</b>	<b>- 159.319,50</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	72.542,92	100.000,00	92.767,31	- 7.232,69	20.224,39
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.000,00	15.000,00		- 15.000,00	- 30.000,00
78144000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		30.000,00		- 30.000,00	
78151000	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	23.430,75	15.000,00	19.734,50	4.734,50	- 3.696,25
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	19.112,17	40.000,00	73.032,81	33.032,81	53.920,64
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	524.458,38	501.500,00	50.552,84	- 450.947,16	- 473.905,54
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253.231,53	100.000,00		- 100.000,00	- 253.231,53
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00		- 50.000,00	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		120.000,00		- 120.000,00	
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		70.000,00		- 70.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	271.226,85	161.500,00	49.867,56	- 111.632,44	- 221.359,29
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro			685,28	685,28	685,28
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen		3.000,00	3.000,00		3.000,00
78629000	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte		3.000,00	3.000,00		3.000,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>597.001,30</b>	<b>604.500,00</b>	<b>146.320,15</b>	<b>- 458.179,85</b>	<b>- 450.681,15</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 385.203,80</b>	<b>- 493.500,00</b>	<b>- 93.842,15</b>	<b>399.657,85</b>	<b>291.361,65</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b><u>736.359,30</u></b>	<b><u>- 684.900,00</u></b>	<b><u>910.746,40</u></b>	<b><u>1.595.646,40</u></b>	<b><u>174.387,10</u></b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	474.000,00				- 474.000,00
	69253000   Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr	474.000,00				- 474.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	820.532,68	336.000,00	335.603,11	- 396,89	- 484.929,57
	79241300   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)	498.000,00				- 498.000,00
	79250000   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	11.850,00	47.400,00	47.400,00		35.550,00
	79251000   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	310.682,68	288.600,00	288.203,11	- 396,89	- 22.479,57
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 346.532,68</b>	<b>- 336.000,00</b>	<b>- 335.603,11</b>	<b>396,89</b>	<b>10.929,57</b>
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	2.935.829,26	1.020.900,00	5.486.393,50	4.465.493,50	2.550.564,24
	69520000   Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		1.020.900,00		- 1.020.900,00	
	69520001   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			1.970,92	1.970,92	1.970,92
	69520004   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			4.623.186,01	4.623.186,01	4.623.186,01
	69520023   Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	1.069,20				- 1.069,20
	69520120   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 12 RV Bank Rhein-Haardt EBA	2.451.654,36				- 2.451.654,36
	69520140   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten ZW 14 RV Bank Rheinhaardt AVL	316.567,66				- 316.567,66
	69644013   Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu			85.568,24	85.568,24	85.568,24
	69644014   Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	154.445,83		750.566,29	750.566,29	596.120,46
	69645173   Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL			25.102,04	25.102,04	25.102,04
	69645174   Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	12.092,21				- 12.092,21
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	3.350.469,18		6.752.058,85	6.752.058,85	3.401.589,67
	79520001   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	982,23				- 982,23
	79520002   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	1.870.262,22		5.116.197,99	5.116.197,99	3.245.935,77
	79520004   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	227.664,72				- 227.664,72
	79520023   Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			3.523,01	3.523,01	3.523,01
	79521426   Kautionsparbuch Heinrich, Rainer - ZW 426 (vormals Rustamzadah, Abduhl, aufgelöst 01.04.14)	808,00				- 808,00
	79644002   Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	133.649,57		206.999,93	206.999,93	73.350,36
	79644012   Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Bi	325.862,28				- 325.862,28
	79644013   Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu	147.939,74				- 147.939,74



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79645173	Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL	201.267,25				- 201.267,25
79645174	Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			95.446,24	95.446,24	95.446,24
79649172	Auszahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für den sonstigen öffentlichen Bereich - Verbindlichkeiten - EBA	442.033,17		1.329.891,68	1.329.891,68	887.858,51
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.446.102,19		10.673.882,85	10.673.882,85	- 1.772.219,34
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.421.288,89		10.683.478,73	10.683.478,73	- 1.737.810,16
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 389.826,62	1.020.900,00	- 1.275.261,23	- 2.296.161,23	- 885.434,61
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 736.359,30</b>	<b>684.900,00</b>	<b>- 1.610.864,34</b>	<b>- 2.295.764,34</b>	<b>- 874.505,04</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.446.102,19		10.673.882,85	10.673.882,85	- 1.772.219,34
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	450,00		4.304,46	4.304,46	3.854,46
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	20.221,37		19.778,32	19.778,32	- 443,05
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.373,76		2.166,56	2.166,56	- 207,20
69950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	162.418,35		549.898,20	549.898,20	387.479,85
69950099	unklare Einzahlungen KIS	12.258.740,71		10.097.135,31	10.097.135,31	- 2.161.605,40
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.898,00		600,00	600,00	- 1.298,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.421.288,89		10.683.478,73	10.683.478,73	- 1.737.810,16
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	660,07		903,89	903,89	243,82
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	13.727,31		18.068,53	18.068,53	4.341,22
79931000	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	8,78		46,22	46,22	37,44
79931500	Auszahlung für Vorsteuer 5%			4,54	4,54	4,54
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	123,97		29,36	29,36	- 94,61
79932500	Auszahlung für Vorsteuer 16%			68,80	68,80	68,80
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	2.194,90		1.868,52	1.868,52	- 326,38
79950098	Verwahrgelder Gebührenkasse	162.418,35		549.898,20	549.898,20	387.479,85
79950099	unklare Einzahlungen KIS	12.240.480,33		10.104.393,26	10.104.393,26	- 2.136.087,07
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			166,10	166,10	166,10
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.000,00		40,00	40,00	- 960,00
79999900	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	675,18		7.991,31	7.991,31	7.316,13
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>24.813,30</b>		<b>- 9.595,88</b>	<b>- 9.595,88</b>	<b>- 34.409,18</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 711.546,00</b>	<b>684.900,00</b>	<b>- 1.620.460,22</b>	<b>- 2.305.360,22</b>	<b>- 908.914,22</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	414.639,92	- 1.020.900,00	1.265.665,35	2.286.565,35	851.025,43
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	301.030,42	- 527.400,00	668.985,44	1.196.385,44	367.955,02
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00			- 700.117,94	- 700.117,94	- 700.117,94



# **3. TEILRECHNUNG**

## **3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG**

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT 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	13.524,45	14.200,00	13.915,10	- 284,90	390,65
	41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	720,45		1.311,10	1.311,10	590,65
	41446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	300,00				- 300,00
	41490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		50,00	100,00	50,00	100,00
	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.504,00	14.150,00	12.504,00	- 1.646,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50,00		- 50,00	
	43190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige		50,00		- 50,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,90	50,00		- 50,00	- 2,90
	44190000   Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	2,90	50,00		- 50,00	- 2,90
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.527,05	66.100,00	95.085,41	28.985,41	47.558,36
	44231000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	37.620,85	40.500,00	52.984,77	12.484,77	15.363,92
	44242000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.522,04				- 4.522,04
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.938,43	6.500,00	3.999,79	- 2.500,21	61,36
	44244000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		18.800,00	37.587,60	18.787,60	37.587,60
	44259000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		300,00		- 300,00	
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.445,73		513,25	513,25	- 932,48
E7	Sonstige laufende Erträge	6.839,00	6.850,00	7.828,68	978,68	989,68
	46113000   Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			1.346,58	1.346,58	1.346,58
	46114000   Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	1,00				- 1,00
	46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge	6.838,00	6.850,00	6.482,10	- 367,90	- 355,90
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>67.893,40</b>	<b>87.250,00</b>	<b>116.829,19</b>	<b>29.579,19</b>	<b>48.935,79</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.809.247,61	1.980.850,00	1.653.264,39	- 327.585,61	- 155.983,22
	50120000   Beigeordnete	26.415,61	26.800,00	25.105,57	- 1.694,43	- 1.310,04
	50140000   Rats- und Ausschussmitglieder	8.280,00	34.000,00	14.830,00	- 19.170,00	6.550,00
	50211000   Dienstbezüge	259.660,69	270.650,00	256.922,16	- 13.727,84	- 2.738,53
	50220000   Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		450,00		- 450,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50221000	Vergütungen	388.379,44	474.300,00	430.508,05	- 43.791,95	42.128,61
50222000	Leistungszulagen	7.856,18	10.400,00	8.098,91	- 2.301,09	242,73
50291000	Vergütungen	20.822,59	41.700,00	21.152,97	- 20.547,03	330,38
50292000	Leistungszulagen		750,00		- 750,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	375.458,12	53.500,00	53.126,09	- 373,91	- 322.332,03
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	31.611,65	42.100,00	33.616,78	- 8.483,22	2.005,13
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.050,65	3.850,00	1.260,03	- 2.589,97	209,38
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	82.121,83	111.100,00	89.884,53	- 21.215,47	7.762,70
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.177,76	9.100,00	6.632,40	- 2.467,60	454,64
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	162.027,09	86.650,00	145.517,20	58.867,20	- 16.509,89
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige	150,00	2.200,00		- 2.200,00	- 150,00
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	2.304,95	3.350,00	439,23	- 2.910,77	- 1.865,72
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	3.638,19	7.500,00	5.481,23	- 2.018,77	1.843,04
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	281.293,00	568.700,00	216.752,00	- 351.948,00	- 64.541,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		24.150,00		- 24.150,00	
50721000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	72.575,00		259.394,00	259.394,00	186.819,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	- 4.263,00	12.800,00	38.632,00	25.832,00	42.895,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 7.686,70		18.622,84	18.622,84	26.309,54
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	120.668,95		- 107.837,65	- 107.837,65	- 228.506,60
50890000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	- 35.340,00		- 29.808,00	- 29.808,00	5.532,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.169,61	850,00	1.536,00	686,00	- 633,61
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		189.700,00	159.426,05	- 30.273,95	159.426,05
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.250,00	3.972,00	- 278,00	96,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.412,69	111.500,00	152.994,04	41.494,04	45.581,35
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	12.559,05	13.500,00	11.386,16	- 2.113,84	- 1.172,89
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.122,46	4.200,00	4.302,88	102,88	180,42
52230000	Aufwendungen für Strom	19.268,04	22.500,00	20.104,46	- 2.395,54	836,42
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	1.380,75	1.200,00	689,08	- 510,92	- 691,67
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			357,33	357,33	357,33
52312000	Außenanlagen	1.549,13	5.500,00	1.625,17	- 3.874,83	76,04
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.909,96	14.500,00	21.511,66	7.011,66	10.601,70
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	15.767,77	16.500,00	33.256,66	16.756,66	17.488,89
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.147,98	2.000,00	4.243,42	2.243,42	2.095,44
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	1.355,84	1.800,00	1.194,79	- 605,21	- 161,05
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.971,23	5.200,00	5.322,54	122,54	3.351,31



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.050,65	3.850,00	1.260,03	- 2.589,97	209,38
	50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	82.121,83	111.100,00	89.884,53	- 21.215,47	7.762,70
	50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.177,76	9.100,00	6.632,40	- 2.467,60	454,64
	50510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	162.027,09	86.650,00	145.517,20	58.867,20	- 16.509,89
	50619000   Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige	150,00	2.200,00		- 2.200,00	- 150,00
	50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	2.304,95	3.350,00	439,23	- 2.910,77	- 1.865,72
	50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige	3.638,19	7.500,00	5.481,23	- 2.018,77	1.843,04
	50699000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	50711000   Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	281.293,00	568.700,00	216.752,00	- 351.948,00	- 64.541,00
	50712000   Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		24.150,00		- 24.150,00	
	50721000   Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	72.575,00		259.394,00	259.394,00	186.819,00
	50791000   Ehrensoldrückstellungen	- 4.263,00	12.800,00	38.632,00	25.832,00	42.895,00
	50810000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 7.686,70		18.622,84	18.622,84	26.309,54
	50820000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	120.668,95		- 107.837,65	- 107.837,65	- 228.506,60
	50890000   Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	- 35.340,00		- 29.808,00	- 29.808,00	5.532,00
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.169,61	850,00	1.536,00	686,00	- 633,61
	51110000   Versorgungsaufwendungen / Beamte		189.700,00	159.426,05	- 30.273,95	159.426,05
	51130000   Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.250,00	3.972,00	- 278,00	96,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.412,69	111.500,00	152.994,04	41.494,04	45.581,35
	52210000   Aufwendungen für Gasbezug	12.559,05	13.500,00	11.386,16	- 2.113,84	- 1.172,89
	52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.122,46	4.200,00	4.302,88	102,88	180,42
	52230000   Aufwendungen für Strom	19.268,04	22.500,00	20.104,46	- 2.395,54	836,42
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung	1.380,75	1.200,00	689,08	- 510,92	- 691,67
	52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			357,33	357,33	357,33
	52312000   Außenanlagen	1.549,13	5.500,00	1.625,17	- 3.874,83	76,04
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.909,96	14.500,00	21.511,66	7.011,66	10.601,70
	52321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	15.767,77	16.500,00	33.256,66	16.756,66	17.488,89
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.147,98	2.000,00	4.243,42	2.243,42	2.095,44
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe	1.355,84	1.800,00	1.194,79	- 605,21	- 161,05
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.971,23	5.200,00	5.322,54	122,54	3.351,31
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	14.336,40	17.000,00	25.092,12	8.092,12	10.755,72
	52420000   Essens- /Getränkekosten	7.614,96	7.600,00	5.651,58	- 1.948,42	- 1.963,38
	52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.429,12		18.256,19	18.256,19	3.827,07
E11	Abschreibungen	119.432,42	127.900,00	133.407,71	5.507,71	13.975,29
	53210000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	12.478,17	15.100,00	22.104,81	7.004,81	9.626,64
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	294,00	300,00	294,00	- 6,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53670000   Verwaltungsgebäude	47.865,57	47.900,00	47.865,58	- 34,42	0,01
	53832000   Betriebsausstattung	35.039,06	1.250,00	1.655,43	405,43	- 33.383,63
	53833000   Geschäftsausstattung	23.701,62	55.650,00	60.965,55	5.315,55	37.263,93
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	54,00	7.700,00	522,34	- 7.177,66	468,34
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.252,11	8.600,00	8.948,74	348,74	696,63
	54142000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.252,11	8.600,00	8.948,74	348,74	696,63
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	418.528,22	456.200,00	459.433,49	3.233,49	40.905,27
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.815,58	10.100,00	4.988,21	- 5.111,79	- 4.827,37
	56130000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge			4,90	4,90	4,90
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.604,56	4.000,00	2.450,69	- 1.549,31	- 153,87
	56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		300,00	637,09	337,09	637,09
	56210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.168,79	6.350,00	6.203,91	- 146,09	35,12
	56241000   Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.404,35	3.500,00	3.002,69	- 497,31	- 401,66
	56243000   Unterhaltung Software, Updates	26.502,59	27.500,00	33.238,55	5.738,55	6.735,96
	56249000   Datenverarbeitung/Sonstige	7.927,50		1.569,00	1.569,00	- 6.358,50
	56249001   Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.480,28	11.500,00	11.779,72	279,72	299,44
	56249002   Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	22.298,49	23.000,00	25.094,52	2.094,52	2.796,03
	56249003   Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	3.855,60	4.000,00	3.829,68	- 170,32	- 25,92
	56249004   Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	2.317,96	3.000,00	2.660,43	- 339,57	342,47
	56249005   Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)		1.700,00	2.981,66	1.281,66	2.981,66
	56249006   Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	16.000,00	14.061,83	- 1.938,17	- 363,67
	56249007   Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.107,27	4.200,00	5.394,64	1.194,64	1.287,37
	56249008   Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	8.341,60	13.500,00	11.508,40	- 1.991,60	3.166,80
	56249010   Datenverarbeitung Pusch	47.953,14	44.000,00	61.732,99	17.732,99	13.779,85
	56249011   Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	666,40	800,00	818,38	18,38	151,98
	56249013   Datenverarbeitung Kolibri (Hausverwaltungssoftware Wartungspauschale)	2.784,60	2.800,00	2.784,60	- 15,40	
	56249014   Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	2.647,75	2.750,00	7.221,00	4.471,00	4.573,25
	56249015   Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung		28.500,00	25.625,29	- 2.874,71	25.625,29
	56249016   Datenverbreitung Citrix		3.100,00	3.931,76	831,76	3.931,76
	56249017   Datenverarbeitung Auto CAD		3.800,00	4.176,90	376,90	4.176,90
	56249018   Datenverarbeitung SIB-Bauwerke			844,58	844,58	844,58
	56249020   Datenverarbeitung Plan4			947,06	947,06	947,06
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	4.015,52	9.400,00	5.334,91	- 4.065,09	1.319,39
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.163,89	25.000,00	12.554,00	- 12.446,00	- 3.609,89
	56310000   Büromaterial/Verbrauchsmaterial	11.552,74	10.900,00	9.645,62	- 1.254,38	- 1.907,12
	56320000   Fachliteratur, Zeitschriften	5.624,36	7.300,00	6.638,04	- 661,96	1.013,68
	56321000   Bücher	79,00		18,00	18,00	- 61,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56330000	Porto und Versandkosten	35.501,14	36.500,00	41.652,73	5.152,73	6.151,59
56333000	Postfachgebühren	19,90		27,90	27,90	8,00
56341000	Fernmeldegebühren	7.709,03	8.200,00	10.583,44	2.383,44	2.874,41
56343000	Miete, Leasing	25.880,68	27.600,00	24.647,78	- 2.952,22	- 1.232,90
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	5.088,66	5.000,00	10.100,76	5.100,76	5.012,10
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	214,00		502,88	502,88	288,88
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	37.534,66	2.300,00	1.238,25	- 1.061,75	- 36.296,41
56411000	Gebäudeversicherungen	2.388,25	2.700,00	2.563,82	- 136,18	175,57
56412000	Kfz-Versicherungen	1.840,94	1.900,00	1.967,58	67,58	126,64
56413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	545,73	- 254,27	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	2.010,02	910,02	1.005,01
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.078,61	20.150,00	19.322,41	- 827,59	243,80
56431000	wiederkehrender Beitrag			149,13	149,13	149,13
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	44.857,35	47.150,00	42.688,65	- 4.461,35	- 2.168,70
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	531,00		983,00	983,00	452,00
56620000	Bußgelder	128,50				- 128,50
56810000	Grundsteuer		300,00		- 300,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	172,00	200,00	172,00	- 28,00	
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	9.595,34	11.000,00	9.958,00	- 1.042,00	362,66
56920000	Verfüungsmittel	1.225,81	2.300,00	1.763,45	- 536,55	537,64
56930000	Repräsentationen	10.312,76	21.000,00	16.672,91	- 4.327,09	6.360,15
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	161,38	1.000,00	204,00	- 796,00	42,62
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.462.873,05</b>	<b>2.685.050,00</b>	<b>2.408.048,37</b>	<b>- 277.001,63</b>	<b>- 54.824,68</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.394.979,65</b>	<b>- 2.597.800,00</b>	<b>- 2.291.219,18</b>	<b>306.580,82</b>	<b>103.760,47</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 2.394.979,65</u></b>	<b><u>- 2.597.800,00</u></b>	<b><u>- 2.291.219,18</u></b>	<b><u>306.580,82</u></b>	<b><u>103.760,47</u></b>



**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	48.101,08	35.000,00	24.438,51	- 10.561,49	- 23.662,57
	40310000   Vergnügungssteuer			8.156,50	8.156,50	8.156,50
	40320000   Sonstige Vergnügungssteuer	48.101,08	35.000,00	16.282,01	- 18.717,99	- 31.819,07
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.558.606,52	5.604.000,00	5.693.120,91	89.120,91	134.514,39
	41110000   Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.126.223,00	1.127.200,00	1.130.020,00	2.820,00	3.797,00
	41330000   Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			42.338,84	42.338,84	42.338,84
	41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	201,85		348,90	348,90	147,05
	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	48.056,67	4.000,00	47.469,17	43.469,17	- 587,50
	41620000   Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.384.125,00	4.472.800,00	4.472.944,00	144,00	88.819,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317,86		267,53	267,53	- 50,33
	43190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	317,86		267,53	267,53	- 50,33
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.535,10	28.100,00	29.783,66	1.683,66	1.248,56
	44110000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.486,12	11.000,00	11.359,74	359,74	- 126,38
	44125000   Mieten und Pachten (ohne NK)	14.512,31	14.500,00	15.614,25	1.114,25	1.101,94
	44126000   Miet- und Pachtnebenkosten	2.536,67	2.600,00	2.809,67	209,67	273,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.246,07	93.700,00	132.885,27	39.185,27	73.639,20
	44231000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	54.093,37	55.000,00	81.259,10	26.259,10	27.165,73
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13,00		11,00	11,00	- 2,00
	44244000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		34.200,00	44.124,58	9.924,58	44.124,58
	44248000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.926,67	2.500,00	5.104,85	2.604,85	178,18
	44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	157,03	2.000,00	2.385,74	385,74	2.228,71
	44290000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	56,00				- 56,00
E7	Sonstige laufende Erträge	937.545,38	5.000,00	50.742,97	45.742,97	- 886.802,41
	46220000   Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	53.138,28	5.000,00	62.349,44	57.349,44	9.211,16
	46300000   Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,38				- 4,38
	46622000   Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	884.321,35		- 11.797,28	- 11.797,28	- 896.118,63
	46625000   Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	81,34		190,81	190,81	109,47
	46900000   Andere sonstige ordentliche Erträge	0,03				- 0,03
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.632.352,01</b>	<b>5.765.800,00</b>	<b>5.931.238,85</b>	<b>165.438,85</b>	<b>- 701.113,16</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	579.472,37	828.250,00	626.419,41	- 201.830,59	46.947,04
	50211000   Dienstbezüge	87.651,99	91.650,00	49.227,07	- 42.422,93	- 38.424,92



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50221000   Vergütungen	375.915,30	439.900,00	388.659,26	- 51.240,74	12.743,96
	50222000   Leistungszulagen	5.761,56	9.650,00	6.828,22	- 2.821,78	1.066,66
	50291000   Vergütungen	1.390,67	2.450,00	313,35	- 2.136,65	- 1.077,32
	50292000   Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000   Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		19.650,00	11.466,08	- 8.183,92	11.466,08
	50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	29.513,76	37.750,00	30.183,23	- 7.566,77	669,47
	50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	107,83	200,00	24,30	- 175,70	- 83,53
	50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	76.800,04	78.300,00	78.851,53	551,53	2.051,49
	50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3,04	13.500,00	0,60	- 13.499,40	- 2,44
	50510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		43.600,00		- 43.600,00	
	50520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	50619000   Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.750,00		- 1.750,00	
	50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	475,21	1.150,00	425,13	- 724,87	- 50,08
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.852,97	1.450,00	1.283,69	- 166,31	- 569,28
	51110000   Versorgungsaufwendungen / Beamte		87.100,00	59.156,95	- 27.943,05	59.156,95
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.305,06	5.800,00	872,84	- 4.927,16	- 4.432,22
	52210000   Aufwendungen für Gasbezug	863,62	1.000,00		- 1.000,00	- 863,62
	52220000   Aufwendungen für Wasser- Abwasser		1.800,00		- 1.800,00	
	52230000   Aufwendungen für Strom	2.604,84	800,00		- 800,00	- 2.604,84
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung	177,60	200,00	188,00	- 12,00	10,40
	52312000   Außenanlagen		200,00		- 200,00	
	52313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.311,47	500,00	684,84	184,84	- 626,63
	52314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		400,00		- 400,00	
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	87,64	100,00		- 100,00	- 87,64
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	259,89	800,00		- 800,00	- 259,89
E11	Abschreibungen	21.958,08	22.050,00	23.374,50	1.324,50	1.416,42
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	10.086,75	10.150,00	11.513,50	1.363,50	1.426,75
	53610000   Wohnbauten	5.885,33	5.900,00	5.885,00	- 15,00	- 0,33
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	5.835,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	
	53832000   Betriebsausstattung	141,00	150,00	141,00	- 9,00	
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00				- 10,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	439.828,12	448.500,00	438.318,60	- 10.181,40	- 1.509,52
	54120000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.584,41	13.500,00	12.813,00	- 687,00	228,59



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	54143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.544,71	10.000,00	5.720,60	- 4.279,40	- 3.824,11
E14	54421000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	417.699,00	425.000,00	419.785,00	- 5.215,00	2.086,00
	Sonstige laufende Aufwendungen	16.116,27	33.700,00	46.479,60	12.779,60	30.363,33
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.008,07	9.300,00	6.481,23	- 2.818,77	473,16
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.749,27	3.200,00	2.319,25	- 880,75	569,98
	56249009   Datenverarbeitung Kasse (paycon)	585,45	700,00	437,85	- 262,15	- 147,60
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	76,00	800,00	24,50	- 775,50	- 51,50
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11,00	5.000,00	3.519,60	- 1.480,40	3.508,60
	56310000   Büromaterial/Verbrauchsmaterial	442,99	2.550,00	942,13	- 1.607,87	499,14
	56320000   Fachliteratur, Zeitschriften	2.719,84	3.000,00	2.813,30	- 186,70	93,46
	56341000   Fernmeldegebühren		50,00		- 50,00	
	56370000   Bankgebühren	5.064,08	4.400,00	4.938,03	538,03	- 126,05
	56390000   Geschäftsaufwendungen sonstiges	1.262,36	1.300,00	1.566,04	266,04	303,68
	56411000   Gebäudeversicherungen	402,48	450,00	408,42	- 41,58	5,94
	56420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	80,00	100,00	110,00	10,00	30,00
	56430000   Sonstige Beiträge	311,47	350,00	623,45	273,45	311,98
	56490000   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	56551000   Einzelwertberichtigung	- 3.034,29		- 706,57	- 706,57	2.327,72
	56552000   Pauschalwertberichtigung	- 1.822,04		601,47	601,47	2.423,51
	56553000   Niederschlagung von Forderungen	163,99		19.604,18	19.604,18	19.440,19
	56810000   Grundsteuer	2.020,86	2.400,00	2.721,98	321,98	701,12
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.062.679,90</b>	<b>1.338.300,00</b>	<b>1.135.464,95</b>	<b>- 202.835,05</b>	<b>72.785,05</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.569.672,11</b>	<b>4.427.500,00</b>	<b>4.795.773,90</b>	<b>368.273,90</b>	<b>- 773.898,21</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
	47500000   Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.994,85	88.600,00	80.011,09	- 8.588,91	16,24
	57420000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.715,51	4.700,00	4.689,60	- 10,40	- 25,91
	57420020   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	3.183,34	3.200,00	3.165,84	- 34,16	- 17,50
	57430000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00		- 500,00	
	57440000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		500,00		- 500,00	
	57450000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	16.014,76				- 16.014,76
	57510000   Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	4.756,30	30.500,00	23.128,86	- 7.371,14	18.372,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.419,23	45.900,00	45.729,60	- 170,40	- 689,63
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	4.905,71	3.300,00	3.297,19	- 2,81	- 1.608,52
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 79.982,60</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>- 80.011,09</b>	<b>8.538,91</b>	<b>- 28,49</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.489.689,51</b>	<b>4.338.950,00</b>	<b>4.715.762,81</b>	<b>376.812,81</b>	<b>- 773.926,70</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>5.489.689,51</u></b>	<b><u>4.338.950,00</u></b>	<b><u>4.715.762,81</u></b>	<b><u>376.812,81</u></b>	<b><u>- 773.926,70</u></b>



**TEILERGEBNISRECHNUNG**

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

**ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	73.525,29	65.950,00	68.877,60	2.927,60	- 4.647,69
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.147,22	3.000,00	4.374,60	1.374,60	227,38
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.372,54	7.100,00	7.081,00	- 19,00	- 3.291,54
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.700,00				- 1.700,00
41449000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	704,27				- 704,27
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	27,26				- 27,26
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00		- 500,00	
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			300,00	300,00	300,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	56.574,00	55.350,00	57.122,00	1.772,00	548,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	81.041,71	420.000,00	322.345,40	- 97.654,60	241.303,69
42312000	SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	199,52				- 199,52
42392000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	170.784,10	180.000,00	266.345,40	86.345,40	95.561,30
42392010	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	- 89.941,91	240.000,00	56.000,00	- 184.000,00	145.941,91
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.960,02	118.750,00	120.181,57	1.431,57	- 17.778,45
43110000	Passgebühren	78.283,50	70.000,00	59.419,20	- 10.580,80	- 18.864,30
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	18.117,00	9.550,00	13.641,50	4.091,50	- 4.475,50
43140000	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10.636,40	10.400,00	9.703,40	- 696,60	- 933,00
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	30.923,12	28.800,00	37.417,47	8.617,47	6.494,35
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.381,40	11.700,00	11.931,87	231,87	550,47
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	590,14	750,00	974,47	224,47	384,33
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	9.234,96	9.200,00	9.234,96	34,96	
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten	1.462,20	1.500,00	1.523,44	23,44	61,24
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	94,10	250,00	199,00	- 51,00	104,90
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.250,42	367.700,00	363.353,20	- 4.346,80	20.102,78
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	111.839,33	117.350,00	97.344,38	- 20.005,62	- 14.494,95
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.259,73	350,00		- 350,00	- 2.259,73
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	229.151,36	250.000,00	266.008,82	16.008,82	36.857,46
E7	Sonstige laufende Erträge	157.475,99	45.500,00	48.513,13	3.013,13	- 108.962,86
46110000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.260,00				- 1.260,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	104.431,51				- 104.431,51
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	4.999,00				- 4.999,00
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	46.659,00	45.500,00	28.924,13	- 16.575,87	- 17.734,87
46270000	Versicherungserstattungen			19.500,00	19.500,00	19.500,00
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	1,00				- 1,00
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	125,48		89,00	89,00	- 36,48
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>804.634,83</b>	<b>1.029.600,00</b>	<b>935.202,77</b>	<b>- 94.397,23</b>	<b>130.567,94</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	894.521,98	1.176.250,00	1.031.011,63	- 145.238,37	136.489,65
50120000	Beigeordnete	5.098,07	5.300,00	5.511,45	211,45	413,38
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	23.469,96	25.550,00	21.378,95	- 4.171,05	- 2.091,01
50211000	Dienstbezüge	116.953,63	176.900,00	116.987,99	- 59.912,01	34,36
50219000	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		400,00		- 400,00	
50221000	Vergütungen	499.249,63	549.650,00	534.808,77	- 14.841,23	35.559,14
50222000	Leistungszulagen	9.758,38	13.300,00	10.196,01	- 3.103,99	437,63
50291000	Vergütungen	61.884,27	57.050,00	56.267,64	- 782,36	- 5.616,63
50292000	Leistungszulagen		1.050,00		- 1.050,00	
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		24.950,00	23.993,37	- 956,63	23.993,37
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	41.341,92	52.100,00	43.251,54	- 8.848,46	1.909,62
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.924,16	3.150,00	2.388,39	- 761,61	- 535,77
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	109.064,04	132.750,00	115.932,49	- 16.817,51	6.868,45
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	15.886,63	17.400,00	14.195,29	- 3.204,71	- 1.691,34
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		21.550,00		- 21.550,00	
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		400,00		- 400,00	
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		3.100,00		- 3.100,00	
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	561,50	1.900,00	574,74	- 1.325,26	13,24
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	4.926,30	4.700,00	3.537,70	- 1.162,30	- 1.388,60
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.403,49	4.250,00	2.220,59	- 2.029,41	- 1.182,90
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte		80.800,00	79.766,71	- 1.033,29	79.766,71
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477.889,45	784.400,00	465.921,93	- 318.478,07	- 11.967,52
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	25.668,17	30.500,00	17.806,78	- 12.693,22	- 7.861,39
52210020	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	3.368,97	3.000,00	2.537,56	- 462,44	- 831,41
52210030	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.605,77	3.500,00	2.147,49	- 1.352,51	- 458,28
52210040	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	7.269,58	8.500,00	6.239,62	- 2.260,38	- 1.029,96
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	13.137,90	17.200,00	14.443,51	- 2.756,49	1.305,61
52220020	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	880,08	1.600,00	731,52	- 868,48	- 148,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52220030	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.380,46	1.400,00	1.269,28	- 130,72	- 111,18
52220040	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	3.518,16	4.400,00	3.513,55	- 886,45	- 4,61
52230000	Aufwendungen für Strom	33.992,34	54.100,00	26.845,09	- 27.254,91	- 7.147,25
52230020	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.962,25	5.000,00	3.546,70	- 1.453,30	- 415,55
52230030	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.447,57	3.600,00	2.336,39	- 1.263,61	- 111,18
52230040	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	6.137,34	7.000,00	4.548,52	- 2.451,48	- 1.588,82
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	5.028,09	5.800,00	5.311,68	- 488,32	283,59
52240020	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	146,40	200,00	88,80	- 111,20	- 57,60
52240030	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	132,00	400,00	399,95	- 0,05	267,95
52240040	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	443,69	700,00	331,57	- 368,43	- 112,12
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	5.928,29	11.000,00	7.309,48	- 3.690,52	1.381,19
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	312,64		749,70	749,70	437,06
52310020	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	2.055,86	36.800,00	2.763,45	- 34.036,55	707,59
52310030	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	24.012,36	6.800,00	21.783,88	14.983,88	- 2.228,48
52310040	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	62.662,34	8.200,00	74.298,64	66.098,64	11.636,30
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	291,55	300,00		- 300,00	- 291,55
52312000	Außenanlagen		600,00	2.466,17	1.866,17	2.466,17
52312040	Unterhaltung der Außenanlage Maxdorf			1.280,56	1.280,56	1.280,56
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	42.032,49	222.000,00	16.631,25	- 205.368,75	- 25.401,24
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
52314020	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide	874,65	1.000,00		- 1.000,00	- 874,65
52314030	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim	943,08	1.000,00		- 1.000,00	- 943,08
52314040	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	753,87	1.300,00	3.324,63	2.024,63	2.570,76
52320020	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	322,57	500,00		- 500,00	- 322,57
52320030	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	490,58	500,00		- 500,00	- 490,58
52320040	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf	195,62	500,00		- 500,00	- 195,62
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	29.125,69	39.500,00	29.329,31	- 10.170,69	203,62
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		15.000,00	20.928,59	5.928,59	20.928,59
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	33.359,23	41.750,00	36.293,03	- 5.456,97	2.933,80
52351020	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Birkenheide			18,03	18,03	18,03
52351040	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	139,00		18,03	18,03	- 120,97
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	9.384,52	15.600,00	7.828,40	- 7.771,60	- 1.556,12
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.181,17	38.900,00	26.680,24	- 12.219,76	9.499,07
52370020	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide	383,14	700,00	334,12	- 365,88	- 49,02
52370030	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	898,96	700,00	608,44	- 91,56	- 290,52
52370040	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	10.188,63	700,00	409,95	- 290,05	- 9.778,68



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	37.429,49	43.450,00	38.502,48	- 4.947,52	1.072,99
	52420000   Essens- /GetränkKosten	903,28		1.243,41	1.243,41	340,13
	52543100   Betriebskosten	60.000,00	100.000,00	71.394,80	- 28.605,20	11.394,80
	52543200   Wasser-Abwasserkosten	25.000,00	40.000,00	- 541,62	- 40.541,62	- 25.541,62
	52551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.841,44	10.200,00	7.653,09	- 2.546,91	4.811,65
	52910000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	60,23		2.515,86	2.515,86	2.455,63
E11	Abschreibungen	262.721,69	265.650,00	261.646,54	- 4.003,46	- 1.075,15
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
	53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	156,00	200,00	156,00	- 44,00	
	53610000   Wohnbauten	6.955,00	6.900,00	6.879,00	- 21,00	- 76,00
	53650000   Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53690000   Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.964,00	54.050,00	53.964,00	- 86,00	
	53710000   Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000   Kulturdenkmäler	215,00	250,00	215,00	- 35,00	
	53810000   Fahrzeuge	98.220,00	95.650,00	91.402,00	- 4.248,00	- 6.818,00
	53820000   Maschinen und technische Anlagen	163,00	200,00	162,00	- 38,00	- 1,00
	53832000   Betriebsausstattung	33.666,69	39.900,00	40.533,10	633,10	6.866,41
	53833000   Geschäftsausstattung	3.521,00	2.650,00	2.536,00	- 114,00	- 985,00
	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.087,00	3.050,00	3.025,44	- 24,56	- 61,56
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.383,06	6.750,00	2.500,00	- 4.250,00	- 3.883,06
	54159000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.059,83	4.100,00		- 4.100,00	- 4.059,83
	54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.323,23	2.650,00	2.500,00	- 150,00	176,77
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	233.465,28	279.700,00	340.584,61	60.884,61	107.119,33
	55230000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	134.455,60	160.000,00	87.606,48	- 72.393,52	- 46.849,12
	55320000   Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	699,52				- 699,52
	55424000   Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	3.599,57	4.200,00	361,19	- 3.838,81	- 3.238,38
	55711100   Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)			77.267,01	77.267,01	77.267,01
	55711300   Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)			3.582,55	3.582,55	3.582,55
	55711400   Gutscheine für Haushaltsgrundaustattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)			179,83	179,83	179,83
	55711520   Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	95.893,53	115.000,00	66.449,65	- 48.550,35	- 29.443,88
	55711700   Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)			1.138,72	1.138,72	1.138,72
	55711800   Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaustattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG			247,88	247,88	247,88
	55711900   Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)			109,48	109,48	109,48
	55811020   Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	- 299,15		50.525,25	50.525,25	50.824,40
	55811030   Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	- 883,79		53.116,57	53.116,57	54.000,36



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	55880000   Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG Sonstige laufende Aufwendungen		500,00		- 500,00	
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	643.502,21	663.200,00	459.450,84	- 203.749,16	- 184.051,37
	56130000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	28.967,96	29.000,00	27.095,61	- 1.904,39	- 1.872,35
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	561,50		844,20	844,20	282,70
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	4.826,57	6.800,00	3.373,14	- 3.426,86	- 1.453,43
	56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	26.344,70	57.850,00	54.323,54	- 3.526,46	27.978,84
	56210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	354.502,37	363.500,00	225.462,48	- 138.037,52	- 129.039,89
	56220000   Leasing	3.354,61	3.000,00	3.485,73	485,73	131,12
	56249000   Datenverarbeitung/Sonstige			79,28	79,28	79,28
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	8.804,44	800,00	2.436,00	1.636,00	- 6.368,44
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	84.348,22	68.000,00	68.726,49	726,49	- 15.621,73
	56310000   Büromaterial/Verbrauchsmaterial	3.879,08	7.150,00	5.413,25	- 1.736,75	1.534,17
	56320000   Fachliteratur, Zeitschriften	13.390,05	11.250,00	10.162,53	- 1.087,47	- 3.227,52
	56340000   Telefon, Datenübertragungskosten	1.067,71	1.350,00	1.029,10	- 320,90	- 38,61
	56341000   Fernmeldegebühren	2.026,26	1.900,00	2.315,65	415,65	289,39
	56341020   Fernmeldegebühren FW Birkenheide	746,14	1.100,00	848,77	- 251,23	102,63
	56341030   Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	733,20	1.100,00	840,32	- 259,68	107,12
	56341040   Fernmeldegebühren FW Maxdorf	2.778,71	2.600,00	2.265,40	- 334,60	- 513,31
	56343000   Miete, Leasing	550,38	650,00	18.724,13	18.074,13	18.173,75
	56346040   Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	600,00	580,66	- 19,34	288,49
	56360000   Öffentlichkeitsarbeit	25,00	500,00		- 500,00	- 25,00
	56390000   Geschäftsaufwendungen sonstiges	69.275,22	73.300,00	53.925,70	- 19.374,30	- 15.349,52
	56390010   Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		300,00	582,10	282,10	582,10
	56410000   Versicherungsbeiträge	7,11				- 7,11
	56411000   Gebäudeversicherungen	7.307,94	8.750,00	7.455,98	- 1.294,02	148,04
	56412000   Kfz-Versicherungen	9.993,95	8.600,00	9.102,26	502,26	- 891,69
	56413000   Haftpflichtversicherungen			476,00	476,00	476,00
	56414000   Unfallversicherungen	561,66	600,00	543,00	- 57,00	- 18,66
	56420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.866,20	4.400,00	3.862,60	- 537,40	- 3,60
	56430000   Sonstige Beiträge	473,96	1.900,00	2.101,83	201,83	1.627,87
	56490000   Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	790,44	1.650,00	1.047,83	- 602,17	257,39
	56510000   Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	53,00				- 53,00
	56551000   Einzelwertberichtigung	12.129,88		- 6.035,01	- 6.035,01	- 18.164,89
	56553000   Niederschlagung von Forderungen			- 44.026,14	- 44.026,14	- 44.026,14
	56810000   Grundsteuer	956,79	1.150,00	1.169,61	19,61	212,82
	56820000   Kraftfahrzeugsteuer	534,00	800,00	- 139,00	- 939,00	- 673,00
	56940000   Aufwendungen für Schadensfälle			864,77	864,77	864,77



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	352,99	4.600,00	513,03	- 4.086,97	160,04
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.518.483,67</b>	<b>3.175.950,00</b>	<b>2.561.115,55</b>	<b>- 614.834,45</b>	<b>42.631,88</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.713.848,84</b>	<b>- 2.146.350,00</b>	<b>- 1.625.912,78</b>	<b>520.437,22</b>	<b>87.936,06</b>
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>					
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.713.848,84</b>	<b>- 2.146.350,00</b>	<b>- 1.625.912,78</b>	<b>520.437,22</b>	<b>87.936,06</b>
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<u>E23</u>	<u><b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b></u>	<u><b>- 1.713.848,84</b></u>	<u><b>- 2.146.350,00</b></u>	<u><b>- 1.625.912,78</b></u>	<u><b>520.437,22</b></u>	<u><b>87.936,06</b></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	21.873,98	20.200,00	21.724,25	1.524,25	- 149,73
	41442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.379,51		268,32	268,32	- 1.111,19
	41443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.973,97	1.500,00	2.847,93	1.347,93	873,96
	41510000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.520,50	18.700,00	18.608,00	- 92,00	87,50
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.929,35	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 1.009,35
	43130000   Gebühren für die Bauüberwachung	2.142,85	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 222,85
	43140000   Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	740,00				- 740,00
	43190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	46,50				- 46,50
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	400,00	210,00	- 190,00	- 15,00
	44110000   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	225,00	400,00	210,00	- 190,00	- 15,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.904,42	148.600,00	221.743,03	73.143,03	125.838,61
	44231000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	78.285,78	87.700,00	118.664,36	30.964,36	40.378,58
	44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.488,64	17.000,00	17.796,48	796,48	307,84
	44244000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		40.000,00	81.712,19	41.712,19	81.712,19
	44251000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	130,00	3.900,00	3.570,00	- 330,00	3.440,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.932,75</b>	<b>171.200,00</b>	<b>245.597,28</b>	<b>74.397,28</b>	<b>124.664,53</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	443.475,07	565.650,00	494.030,38	- 71.619,62	50.555,31
	50120000   Beigeordnete	4.943,12	5.200,00	4.445,28	- 754,72	- 497,84
	50211000   Dienstbezüge	123.418,21	145.250,00	137.217,30	- 8.032,70	13.799,09
	50221000   Vergütungen	219.800,61	245.500,00	226.721,74	- 18.778,26	6.921,13
	50222000   Leistungszulagen	3.686,79	5.950,00	3.895,49	- 2.054,51	208,70
	50291000   Vergütungen	19.544,52	24.600,00	20.205,93	- 4.394,07	661,41
	50292000   Leistungszulagen		400,00		- 400,00	
	50310000   Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte		26.400,00	29.216,20	2.816,20	29.216,20
	50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	17.323,63	22.600,00	17.674,31	- 4.925,69	350,68
	50390000   Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	719,80	2.000,00	- 1.230,12	- 3.230,12	- 1.949,92
	50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	46.516,49	61.500,00	47.479,47	- 14.020,53	962,98
	50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.945,93	5.600,00	5.872,61	272,61	- 73,32
	50510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		14.700,00		- 14.700,00	
	50619000   Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	
	50629000   Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	176,63	650,00	67,07	- 582,93	- 109,56



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50690000   Personalnebenaufwendungen / Sonstige		500,00	50,00	- 450,00	50,00
	50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.399,34	1.650,00	1.169,85	- 480,15	- 229,49
E10	51110000   Versorgungsaufwendungen / Beamte		1.850,00	1.245,25	- 604,75	1.245,25
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.740,48	17.750,00	11.312,49	- 6.437,51	5.572,01
	52230000   Aufwendungen für Strom	55,13	150,00	62,21	- 87,79	7,08
	52240000   Aufwendungen für Müllentsorgung			104,13	104,13	104,13
	52312000   Außenanlagen	340,38	9.600,00	6.192,03	- 3.407,97	5.851,65
	52351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	899,50	1.500,00	1.790,91	290,91	891,41
	52352000   Betriebs- und Schmierstoffe	428,70	1.000,00	417,27	- 582,73	- 11,43
	52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.948,28	2.000,00	90,88	- 1.909,12	- 1.857,40
	52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	269,65	1.000,00	1.307,33	307,33	1.037,68
E11	52551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.798,84	2.500,00	1.347,73	- 1.152,27	- 451,11
	Abschreibungen	38.843,22	37.850,00	37.681,22	- 168,78	- 1.162,00
	53220000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	9.972,00	10.000,00	9.972,00	- 28,00	
	53230000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.885,00	750,00	723,00	- 27,00	- 1.162,00
	53510000   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	16.065,00	16.100,00	16.065,00	- 35,00	
	53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.165,00	3.200,00	3.165,00	- 35,00	
	53720000   Kulturdenkmäler	315,22	350,00	315,22	- 34,78	
E12	53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.441,00	7.450,00	7.441,00	- 9,00	
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
E14	54144000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
	Sonstige laufende Aufwendungen	13.679,83	118.050,00	12.447,19	- 105.602,81	- 1.232,64
	56120000   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.096,69	5.000,00	4.644,11	- 355,89	2.547,42
	56133000   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	480,64	3.000,00	226,07	- 2.773,93	- 254,57
	56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.415,82	1.350,00	847,03	- 502,97	- 568,79
	56210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	56249000   Datenverarbeitung/Sonstige		1.650,00		- 1.650,00	
	56250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		2.000,00		- 2.000,00	
	56255000   Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		95.000,00		- 95.000,00	
	56259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	29,56	50,00		- 50,00	- 29,56
	56290000   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.402,84	2.000,00		- 2.000,00	- 5.402,84
	56310000   Büromaterial/Verbrauchsmaterial		200,00		- 200,00	
	56320000   Fachliteratur, Zeitschriften	817,58	2.400,00	771,27	- 1.628,73	- 46,31
	56341000   Fernmeldegebühren	1.409,18	1.100,00	1.378,50	278,50	- 30,68
	56390000   Geschäftsaufwendungen sonstiges	61,76		34,80	34,80	- 26,96



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56411000	Gebäudeversicherungen	57,06	100,00	60,89	- 39,11	3,83
56412000	Kfz-Versicherungen	356,17	1.100,00	970,12	- 129,88	613,95
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		300,00		- 300,00	
56490010	Kfz-Steuer	108,00	1.150,00		- 1.150,00	- 108,00
56810000	Grundsteuer	292,13				- 292,13
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		150,00	2.362,00	2.212,00	2.362,00
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		300,00		- 300,00	
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>616.140,52</b>	<b>859.300,00</b>	<b>675.110,78</b>	<b>- 184.189,22</b>	<b>58.970,26</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 495.207,77</b>	<b>- 688.100,00</b>	<b>- 429.513,50</b>	<b>258.586,50</b>	<b>65.694,27</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 495.207,77</b>	<b>- 688.100,00</b>	<b>- 429.513,50</b>	<b>258.586,50</b>	<b>65.694,27</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>- 495.207,77</u></b>	<b><u>- 688.100,00</u></b>	<b><u>- 429.513,50</u></b>	<b><u>258.586,50</u></b>	<b><u>65.694,27</u></b>



# **3. TEILRECHNUNG**

## **3.2 TEILFINANZRECHNUNG**

ZEITRAUM: 01.01.2020 BIS 31.12.2020

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

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

## TEILFINANZRECHNUNG

### 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					
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	720,45	50,00	1.711,10	1.661,10	990,65
	61446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	720,45		1.311,10	1.311,10	590,65
	61490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen		50,00	300,00	300,00	300,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			100,00	50,00	100,00
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	53,41	50,00		- 50,00	- 53,41
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	64190000   Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	2,90	50,00		- 50,00	- 2,90
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64231000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	73.746,96	66.100,00	78.078,59	11.978,59	4.331,63
	64242000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	45.779,62	40.500,00	51.396,57	10.896,57	5.616,95
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.522,04				- 4.522,04
	64244000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden		6.500,00	7.938,22	1.438,22	7.938,22
	64259000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	21.999,57	18.800,00	18.230,55	- 569,45	- 3.769,02
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		300,00		- 300,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
	66800000   Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.445,73		513,25	513,25	- 932,48
F8	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.838,00</b>	<b>6.850,00</b>	<b>6.482,10</b>	<b>- 367,90</b>	<b>- 355,90</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
	70120000   Beigeordnete	1.443.344,36	1.440.200,00	1.325.658,51	- 114.541,49	- 117.685,85
	70140000   Rats- und Ausschussmitglieder	26.415,61	26.800,00	25.105,57	- 1.694,43	- 1.310,04
	70211000   Dienstbezüge	6.600,00	34.000,00	16.030,00	- 17.970,00	9.430,00
	70220000   Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	259.660,69	270.650,00	256.922,16	- 13.727,84	- 2.738,53
	70221000   Vergütungen		450,00		- 450,00	
	70222000   Leistungszulagen	388.379,44	474.300,00	430.508,05	- 43.791,95	42.128,61
	70291000   Vergütungen	7.856,18	11.150,00	8.098,91	- 3.051,09	242,73
		20.822,59	41.700,00	21.152,97	- 20.547,03	330,38



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte	375.458,12	53.500,00	53.126,09	- 373,91	- 322.332,03
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	31.611,65	42.100,00	33.616,78	- 8.483,22	2.005,13
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	1.050,65	3.850,00	1.260,03	- 2.589,97	209,38
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	82.121,83	111.100,00	89.884,53	- 21.215,47	7.762,70
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	6.177,76	9.100,00	6.632,40	- 2.467,60	454,64
	70510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	162.212,59	86.650,00	145.554,10	58.904,10	- 16.658,49
	70619000   Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige	150,00	2.200,00		- 2.200,00	- 150,00
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	443,45	3.350,00	2.300,73	- 1.049,27	1.857,28
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	3.338,19	7.500,00	5.532,14	- 1.967,86	2.193,95
	70699000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.169,61	850,00	1.536,00	686,00	- 633,61
	71110000   Versorgungsauszahlungen / Beamte		189.700,00	159.426,05	- 30.273,95	159.426,05
	71130000   Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.876,00	4.250,00	3.972,00	- 278,00	96,00
	71510000   Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	65.000,00	65.000,00		
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109.090,29	111.500,00	147.737,66	36.237,66	38.647,37
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	35.253,80	41.400,00	37.741,28	- 3.658,72	2.487,48
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			357,33	357,33	357,33
	72312000   Außenanlagen	1.572,53	5.500,00	1.625,17	- 3.874,83	52,64
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	15.684,00	14.500,00	17.673,32	3.173,32	1.989,32
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	15.749,44	16.500,00	31.626,84	15.126,84	15.877,40
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.663,65	2.000,00	4.727,75	2.727,75	3.064,10
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	1.447,04	1.800,00	1.268,21	- 531,79	- 178,83
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.973,28	5.200,00	3.338,40	- 1.861,60	1.365,12
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	14.159,15	17.000,00	25.085,09	8.085,09	10.925,94
	72420000   Essenskosten	7.158,28	7.600,00	6.038,08	- 1.561,92	- 1.120,20
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	14.429,12		18.256,19	18.256,19	3.827,07
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.011,97	8.600,00	8.944,11	344,11	932,14
	74142000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	8.011,97	8.600,00	8.944,11	344,11	932,14
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	380.767,34	456.200,00	475.266,71	19.066,71	94.499,37
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.902,54	10.100,00	5.613,69	- 4.486,31	- 3.288,85
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.411,35	4.000,00	1.757,48	- 2.242,52	- 1.653,87
	76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		300,00	637,09	337,09	637,09
	76210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.168,79	6.350,00	6.203,91	- 146,09	35,12
	76241000   Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.404,35	3.500,00	3.002,69	- 497,31	- 401,66
	76243000   Unterhaltung Software, Updates	26.502,59	27.500,00	33.238,55	5.738,55	6.735,96
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige	118.262,69	162.650,00	178.131,50	15.481,50	59.868,81
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	4.015,52	9.400,00	5.334,91	- 4.065,09	1.319,39



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.679,23	25.000,00	26.038,66	1.038,66	23.359,43
76310000	Büromaterial	11.693,74	10.900,00	9.765,25	- 1.134,75	- 1.928,49
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	5.528,10	7.300,00	6.765,22	- 534,78	1.237,12
76321000	Bücher	79,00		18,00	18,00	- 61,00
76330000	Porto und Versandkosten	34.766,26	36.500,00	39.137,79	2.637,79	4.371,53
76333000	Postfachgebühren	19,90		27,90	27,90	8,00
76341000	Fernmeldegebühren	8.406,76	8.200,00	10.388,85	2.188,85	1.982,09
76343000	Miete, Leasing	22.768,33	27.600,00	28.861,24	1.261,24	6.092,91
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	5.936,42	5.000,00	10.100,76	5.100,76	4.164,34
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	214,00		502,88	502,88	288,88
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	32.594,20	2.300,00	6.842,76	4.542,76	- 25.751,44
76411000	Gebäudeversicherungen	2.388,25	2.700,00	2.563,82	- 136,18	175,57
76412000	Kfz-Versicherungen	1.840,94	1.900,00	1.967,58	67,58	126,64
76413000	Haftpflichtversicherungen	545,73	800,00	545,73	- 254,27	
76415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.078,61	20.150,00	19.322,41	- 827,59	243,80
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge			149,13	149,13	149,13
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	44.857,35	47.150,00	42.688,65	- 4.461,35	- 2.168,70
76620000	Bußgelder	128,50				- 128,50
76810000	Grundsteuer		300,00		- 300,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	172,00	200,00	172,00	- 28,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	3.661,67	11.000,00	15.891,67	4.891,67	12.230,00
76920000	Verfüungsmittel	1.095,81	2.300,00	1.532,48	- 767,52	436,67
76930000	Repräsentationen	10.478,32	21.000,00	16.855,10	- 4.144,90	6.376,78
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	161,38	1.000,00	204,00	- 796,00	42,62
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.941.213,96</b>	<b>2.016.500,00</b>	<b>1.957.606,99</b>	<b>- 58.893,01</b>	<b>16.393,03</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.859.852,24</b>	<b>- 1.943.400,00</b>	<b>- 1.871.335,20</b>	<b>72.064,80</b>	<b>- 11.482,96</b>
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.859.852,24</b>	<b>- 1.943.400,00</b>	<b>- 1.871.335,20</b>	<b>72.064,80</b>	<b>- 11.482,96</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.859.852,24</b>	<b>- 1.943.400,00</b>	<b>- 1.871.335,20</b>	<b>72.064,80</b>	<b>- 11.482,96</b>
<b>F26</b>	Sonstige Investitionseinzahlungen			1.800,00	1.800,00	1.800,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			1.800,00	1.800,00	1.800,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	19.112,17	40.000,00	73.032,81	33.032,81	53.920,64
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	19.112,17	40.000,00	73.032,81	33.032,81	53.920,64
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	185.466,67	113.500,00	30.762,74	- 82.737,26	- 154.703,93
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00		- 50.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	185.466,67	63.500,00	30.077,46	- 33.422,54	- 155.389,21
78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro			685,28	685,28	685,28
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>204.578,84</b>	<b>153.500,00</b>	<b>103.795,55</b>	<b>- 49.704,45</b>	<b>- 100.783,29</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 204.578,84</b>	<b>- 153.500,00</b>	<b>- 101.995,55</b>	<b>51.504,45</b>	<b>102.583,29</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 2.064.431,08</b>	<b>- 2.096.900,00</b>	<b>- 1.973.330,75</b>	<b>123.569,25</b>	<b>91.100,33</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	450,00				- 450,00
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.859.852,24	- 1.943.400,00	- 1.871.335,20	72.064,80	- 11.482,96
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 2.064.431,08	- 2.096.900,00	- 1.973.330,75	123.569,25	91.100,33



**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	47.957,27	35.000,00	23.482,08	- 11.517,92	- 24.475,19
	60310000   Vergnügungssteuer			8.156,50	8.156,50	8.156,50
	60320000   Sonstige Vergnügungssteuer	47.957,27	35.000,00	15.325,58	- 19.674,42	- 32.631,69
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.510.549,85	5.600.000,00	5.645.651,74	45.651,74	135.101,89
	61110000   Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.126.223,00	1.127.200,00	1.130.020,00	2.820,00	3.797,00
	61330000   Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			42.338,84	42.338,84	42.338,84
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	201,85		348,90	348,90	147,05
	61620000   Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.384.125,00	4.472.800,00	4.472.944,00	144,00	88.819,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	712,64		267,53	267,53	- 445,11
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	712,64		267,53	267,53	- 445,11
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.121,18	28.100,00	29.691,80	1.591,80	- 429,38
	64110000   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	12.493,46	11.000,00	11.402,93	402,93	- 1.090,53
	64120000   Mieten und Pachten	17.627,72	17.100,00	18.288,87	1.188,87	661,15
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.902,53	93.700,00	102.414,21	8.714,21	- 18.488,32
	64231000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	80.820,00	55.000,00	74.822,27	19.822,27	- 5.997,73
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13,00		11,00	11,00	- 2,00
	64244000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	33.538,84	34.200,00	21.401,08	- 12.798,92	- 12.137,76
	64248000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.925,32	2.500,00	5.064,85	2.564,85	- 860,47
	64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	549,37	2.000,00	1.059,01	- 940,99	509,64
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	56,00		56,00	56,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	47.013,15	5.000,00	57.280,67	52.280,67	10.267,52
	66220000   Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	47.008,77	5.000,00	57.280,67	52.280,67	10.271,90
	66300000   Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,38				- 4,38
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.757.256,62</b>	<b>5.761.800,00</b>	<b>5.858.788,03</b>	<b>96.988,03</b>	<b>101.531,41</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	582.803,08	828.250,00	623.088,70	- 205.161,30	40.285,62
	70211000   Dienstbezüge	87.651,99	91.650,00	49.227,07	- 42.422,93	- 38.424,92
	70221000   Vergütungen	378.452,04	439.900,00	386.122,52	- 53.777,48	7.670,48
	70222000   Leistungszulagen	5.803,36	9.700,00	6.786,42	- 2.913,58	983,06
	70291000   Vergütungen	1.390,67	2.450,00	313,35	- 2.136,65	- 1.077,32
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte		19.650,00	11.466,08	- 8.183,92	11.466,08
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	29.713,59	37.750,00	29.983,40	- 7.766,60	269,81



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	107,83	200,00	24,30	- 175,70	- 83,53
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	77.333,36	78.300,00	78.318,21	18,21	984,85
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3,04	13.500,00	0,60	- 13.499,40	- 2,44
	70510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		43.600,00		- 43.600,00	
	70520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
	70619000   Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.750,00		- 1.750,00	
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	479,20	1.150,00	421,14	- 728,86	- 58,06
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.868,00	1.450,00	1.268,66	- 181,34	- 599,34
	71110000   Versorgungsauszahlungen / Beamte		87.100,00	59.156,95	- 27.943,05	59.156,95
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.662,23	5.800,00	1.002,69	- 4.797,31	- 3.659,54
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.117,08	3.800,00	204,00	- 3.596,00	- 2.913,08
	72312000   Außenanlagen		200,00		- 200,00	
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.197,62	500,00	798,69	298,69	- 398,93
	72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		400,00		- 400,00	
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	87,64	100,00		- 100,00	- 87,64
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	259,89	800,00		- 800,00	- 259,89
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	440.004,65	448.500,00	439.003,47	- 9.496,53	- 1.001,18
	74120000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.584,41	13.500,00	12.813,00	- 687,00	228,59
	74143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.721,24	10.000,00	6.405,47	- 3.594,53	- 3.315,77
	74421000   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	417.699,00	425.000,00	419.785,00	- 5.215,00	2.086,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	20.216,16	33.700,00	25.726,60	- 7.973,40	5.510,44
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.130,66	9.300,00	7.204,44	- 2.095,56	2.073,78
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.715,07	3.200,00	2.328,80	- 871,20	613,73
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige	591,96	700,00	440,66	- 259,34	- 151,30
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	20,00	800,00	80,50	- 719,50	60,50
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	361,35	5.000,00	1.560,60	- 3.439,40	1.199,25
	76310000   Büromaterial	442,99	2.550,00	942,13	- 1.607,87	499,14
	76320000   Fachliteratur, Zeitschriften	2.815,58	3.000,00	2.649,37	- 350,63	- 166,21
	76341000   Fernmeldegebühren		50,00		- 50,00	
	76370000   Bankgebühren	4.986,64	4.400,00	5.015,47	615,47	28,83
	76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige	1.262,36	1.300,00	1.566,04	266,04	303,68
	76411000   Gebäudeversicherungen	402,48	450,00	408,42	- 41,58	5,94
	76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	80,00	100,00	110,00	10,00	30,00
	76430000   Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	311,47	350,00	623,45	273,45	311,98
	76490000   Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76810000   Grundsteuer	2.020,86	2.400,00	2.721,98	321,98	701,12
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.047.686,12</b>	<b>1.316.250,00</b>	<b>1.088.821,46</b>	<b>- 227.428,54</b>	<b>41.135,34</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.709.570,50</b>	<b>4.445.550,00</b>	<b>4.769.966,57</b>	<b>324.416,57</b>	<b>60.396,07</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
	67500000   Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	12,25	50,00		- 50,00	- 12,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	80.494,26	88.600,00	80.523,27	- 8.076,73	29,01
	77420000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	7.899,09	7.900,00	7.855,44	- 44,56	- 43,65
	77430000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00		- 500,00	
	77440000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		500,00		- 500,00	
	77450000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Anstalten	16.014,76				- 16.014,76
	77510000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	4.756,30	30.500,00	23.128,86	- 7.371,14	18.372,56
	77511000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	46.918,40	45.900,00	46.241,78	341,78	- 676,62
	77512000   Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	4.905,71	3.300,00	3.297,19	- 2,81	- 1.608,52
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 80.482,01</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>- 80.523,27</b>	<b>8.026,73</b>	<b>- 41,26</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>4.629.088,49</b>	<b>4.357.000,00</b>	<b>4.689.443,30</b>	<b>332.443,30</b>	<b>60.354,81</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>4.629.088,49</b>	<b>4.357.000,00</b>	<b>4.689.443,30</b>	<b>332.443,30</b>	<b>60.354,81</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.856,00	47.000,00	47.434,00	434,00	- 422,00
	68142000   Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	47.856,00	47.000,00	47.434,00	434,00	- 422,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.856,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>47.434,00</b>	<b>434,00</b>	<b>- 422,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.430,75	30.000,00	19.734,50	- 10.265,50	- 33.696,25
	78143000   Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.000,00	15.000,00		- 15.000,00	- 30.000,00
	78151000   Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	23.430,75	15.000,00	19.734,50	4.734,50	- 3.696,25
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	253.231,53	100.000,00		- 100.000,00	- 253.231,53
	78510000   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253.231,53	100.000,00		- 100.000,00	- 253.231,53
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen		3.000,00	3.000,00		3.000,00
	78629000   Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte		3.000,00	3.000,00		3.000,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>306.662,28</b>	<b>133.000,00</b>	<b>22.734,50</b>	<b>- 110.265,50</b>	<b>- 283.927,78</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 258.806,28</b>	<b>- 86.000,00</b>	<b>24.699,50</b>	<b>110.699,50</b>	<b>283.505,78</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>4.370.282,21</b>	<b>4.271.000,00</b>	<b>4.714.142,80</b>	<b>443.142,80</b>	<b>343.860,59</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	474.000,00				- 474.000,00
	69253000   Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr	474.000,00				- 474.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	820.532,68	336.000,00	335.603,11	- 396,89	- 484.929,57
	79241300   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)	498.000,00				- 498.000,00
	79250000   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	11.850,00	47.400,00	47.400,00		35.550,00
	79251000   Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	310.682,68	288.600,00	288.203,11	- 396,89	- 22.479,57
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 346.532,68</b>	<b>- 336.000,00</b>	<b>- 335.603,11</b>	<b>396,89</b>	<b>10.929,57</b>
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	2.935.829,26	1.020.900,00	5.486.393,50	4.465.493,50	2.550.564,24
	69520000   Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		1.020.900,00		- 1.020.900,00	
	69520001   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			1.970,92	1.970,92	1.970,92
	69520004   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			4.623.186,01	4.623.186,01	4.623.186,01
	69520023   Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	1.069,20				- 1.069,20
	69520120   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 12 RV Bank Rhein-Haardt EBA	2.451.654,36				- 2.451.654,36
	69520140   Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten ZW 14 RV Bank Rhein-Haardt AVL	316.567,66				- 316.567,66
	69644013   Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu			85.568,24	85.568,24	85.568,24
	69644014   Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	154.445,83		750.566,29	750.566,29	596.120,46
	69645173   Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL			25.102,04	25.102,04	25.102,04
	69645174   Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	12.092,21				- 12.092,21
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	3.350.469,18		6.752.058,85	6.752.058,85	3.401.589,67
	79520001   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	982,23				- 982,23
	79520002   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	1.870.262,22		5.116.197,99	5.116.197,99	3.245.935,77
	79520004   Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	227.664,72				- 227.664,72
	79520023   Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			3.523,01	3.523,01	3.523,01
	79521426   Kautionsparbuch Heinrich, Rainer - ZW 426 (vormals Rustamzadah, Abduhl, aufgelöst 01.04.14)	808,00				- 808,00
	79644002   Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	133.649,57		206.999,93	206.999,93	73.350,36
	79644012   Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Bi	325.862,28				- 325.862,28
	79644013   Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu	147.939,74				- 147.939,74
	79645173   Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL	201.267,25				- 201.267,25



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79645174   Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			95.446,24	95.446,24	95.446,24
	79649172   Auszahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für den sonstigen öffentlichen Bereich - Verbindlichkeiten - EBA	442.033,17		1.329.891,68	1.329.891,68	887.858,51
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.445.162,19		10.673.282,85	10.673.282,85	- 1.771.879,34
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.420.838,89		10.683.438,73	10.683.438,73	- 1.737.400,16
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 390.316,62	1.020.900,00	- 1.275.821,23	- 2.296.721,23	- 885.504,61
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 736.849,30</b>	<b>684.900,00</b>	<b>- 1.611.424,34</b>	<b>- 2.296.324,34</b>	<b>- 874.575,04</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.445.162,19		10.673.282,85	10.673.282,85	- 1.771.879,34
	69910000   Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			4.304,46	4.304,46	4.304,46
	69920000   Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	20.221,37		19.778,32	19.778,32	- 443,05
	69932000   Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.373,76		2.166,56	2.166,56	- 207,20
	69950098   Verwahrgelder Gebührenkasse	162.418,35		549.898,20	549.898,20	387.479,85
	69950099   unklare Einzahlungen KIS	12.258.740,71		10.097.135,31	10.097.135,31	- 2.161.605,40
	69990000   Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.408,00				- 1.408,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.420.838,89		10.683.438,73	10.683.438,73	- 1.737.400,16
	79910000   Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	210,07		903,89	903,89	693,82
	79920000   Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	13.727,31		18.068,53	18.068,53	4.341,22
	79931000   Auszahlungen für Vorsteuer 7%	8,78		46,22	46,22	37,44
	79931500   Auszahlung für Vorsteuer 5%			4,54	4,54	4,54
	79932000   Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	123,97		29,36	29,36	- 94,61
	79932500   Auszahlung für Vorsteuer 16%			68,80	68,80	68,80
	79950000   Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	2.194,90		1.868,52	1.868,52	- 326,38
	79950098   Verwahrgelder Gebührenkasse	162.418,35		549.898,20	549.898,20	387.479,85
	79950099   unklare Einzahlungen KIS	12.240.480,33		10.104.393,26	10.104.393,26	- 2.136.087,07
	79970000   Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			166,10	166,10	166,10
	79990000   Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.000,00				- 1.000,00
	79999900   Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	675,18		7.991,31	7.991,31	7.316,13
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>24.323,30</b>		<b>- 10.155,88</b>	<b>- 10.155,88</b>	<b>- 34.479,18</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 712.526,00</b>	<b>684.900,00</b>	<b>- 1.621.580,22</b>	<b>- 2.306.480,22</b>	<b>- 909.054,22</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>414.639,92</b>	<b>- 1.020.900,00</b>	<b>1.265.665,35</b>	<b>2.286.565,35</b>	<b>851.025,43</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.808.555,81	4.021.000,00	4.353.840,19	332.840,19	545.284,38
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	3.633.432,91	4.955.900,00	3.102.718,46	- 1.853.181,54	- 530.714,45



**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	15.455,56	10.600,00	13.955,60	3.355,60	- 1.499,96
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.647,22	3.000,00	4.874,60	1.874,60	1.227,38
	61443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.372,54	7.100,00	7.081,00	- 19,00	- 3.291,54
	61446000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			1.700,00	1.700,00	1.700,00
	61449000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.408,54				- 1.408,54
	61451000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	27,26				- 27,26
	61459000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	61490000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			300,00	300,00	300,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	81.041,71	420.000,00	218.717,25	- 201.282,75	137.675,54
	62312000   SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	199,52				- 199,52
	62392000   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	170.784,10	180.000,00	218.717,25	38.717,25	47.933,15
	62392010   Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	- 89.941,91	240.000,00		- 240.000,00	89.941,91
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.478,52	118.750,00	119.941,67	1.191,67	- 17.536,85
	63110000   Passgebühren	78.283,50	70.000,00	59.444,20	- 10.555,80	- 18.839,30
	63120000   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	17.321,50	9.550,00	13.826,50	4.276,50	- 3.495,00
	63140000   Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10.826,40	10.400,00	9.753,40	- 646,60	- 1.073,00
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	31.047,12	28.800,00	36.917,57	8.117,57	5.870,45
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.198,71	11.700,00	11.931,87	231,87	- 4.266,84
	64110000   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	590,14	750,00	974,47	224,47	384,33
	64120000   Mieten und Pachten	15.514,47	10.700,00	10.758,40	58,40	- 4.756,07
	64190000   Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	94,10	250,00	199,00	- 51,00	104,90
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	552.800,38	367.700,00	469.733,50	102.033,50	- 83.066,88
	64231000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	2.405,93				- 2.405,93
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	326.537,27	117.350,00	145.912,26	28.562,26	- 180.625,01
	64250000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	5.726,53	350,00	44.312,00	43.962,00	38.585,47
	64290000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	218.130,65	250.000,00	279.509,24	29.509,24	61.378,59
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	46.975,22	45.500,00	50.157,51	4.657,51	3.182,29
	66110000   Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.260,00				- 1.260,00
	66210000   Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	45.715,22	45.500,00	30.657,51	- 14.842,49	- 15.057,71



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66270000   Versicherungserstattungen			19.500,00	19.500,00	19.500,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>849.950,10</b>	<b>974.250,00</b>	<b>884.437,40</b>	<b>- 89.812,60</b>	<b>34.487,30</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	894.371,66	1.176.250,00	1.030.909,61	- 145.340,39	136.537,95
	70120000   Beigeordnete	5.098,07	5.300,00	5.511,45	211,45	413,38
	70190000   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	23.469,96	25.550,00	21.378,95	- 4.171,05	- 2.091,01
	70211000   Dienstbezüge	116.953,63	176.900,00	116.987,99	- 59.912,01	34,36
	70219000   Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		400,00		- 400,00	
	70221000   Vergütungen	499.249,63	549.650,00	534.808,77	- 14.841,23	35.559,14
	70222000   Leistungszulagen	9.758,38	14.350,00	10.196,01	- 4.153,99	437,63
	70291000   Vergütungen	61.884,27	57.050,00	56.267,64	- 782,36	- 5.616,63
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte		24.950,00	23.993,37	- 956,63	23.993,37
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	41.341,92	52.100,00	43.251,54	- 8.848,46	1.909,62
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	2.924,16	3.150,00	2.388,39	- 761,61	- 535,77
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	109.064,04	132.750,00	115.932,49	- 16.817,51	6.868,45
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	15.886,63	17.400,00	14.195,29	- 3.204,71	- 1.691,34
	70510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		21.550,00		- 21.550,00	
	70520000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		400,00		- 400,00	
	70619000   Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		3.100,00		- 3.100,00	
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	561,50	1.900,00	574,74	- 1.325,26	13,24
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige	4.775,98	4.700,00	3.435,68	- 1.264,32	- 1.340,30
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.403,49	4.250,00	2.220,59	- 2.029,41	- 1.182,90
	71110000   Versorgungsauszahlungen / Beamte		80.800,00	79.766,71	- 1.033,29	79.766,71
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	332.428,25	784.400,00	349.991,41	- 434.408,59	17.563,16
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	107.284,67	157.900,00	104.625,97	- 53.274,03	- 2.658,70
	72310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40.919,71	51.800,00	59.812,56	8.012,56	18.892,85
	72311000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	291,55	300,00		- 300,00	- 291,55
	72312000   Außenanlagen		600,00	3.694,77	3.094,77	3.694,77
	72313000   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	42.978,20	222.000,00	8.613,32	- 213.386,68	- 34.364,88
	72314000   Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.571,60	3.800,00	3.324,63	- 475,37	753,03
	72320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	952,55	1.500,00	56,22	- 1.443,78	- 896,33
	72321000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	29.037,80	39.500,00	27.062,46	- 12.437,54	- 1.975,34
	72338000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		15.000,00	20.928,59	5.928,59	20.928,59
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	31.057,10	41.750,00	39.815,47	- 1.934,53	8.758,37
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	8.766,47	15.600,00	8.475,97	- 7.124,03	- 290,50
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.765,95	41.000,00	26.247,61	- 14.752,39	481,66
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	37.610,47	43.450,00	39.491,15	- 3.958,85	1.880,68



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72420000   Essenskosten	810,77		1.086,92	1.086,92	276,15
	72543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		140.000,00		- 140.000,00	
	72551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	4.321,18	10.200,00	4.239,91	- 5.960,09	- 81,27
	72910000   Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	60,23		2.515,86	2.515,86	2.455,63
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.656,04	6.750,00	3.949,74	- 2.800,26	- 2.706,30
	74150000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich	550,00				- 550,00
	74159000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.010,09	4.100,00	49,74	- 4.050,26	- 3.960,35
	74190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	2.095,95	2.650,00	3.900,00	1.250,00	1.804,05
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	238.024,96	279.700,00	368.641,01	88.941,01	130.616,05
	75230000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	127.654,98	160.000,00	119.800,62	- 40.199,38	- 7.854,36
	75320000   Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	699,52				- 699,52
	75424000   Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	3.762,07	4.200,00	1.469,14	- 2.730,86	- 2.292,93
	75710000   Leistungen nach dem AsylbLG	105.908,39	115.000,00	149.371,12	34.371,12	43.462,73
	75810000   Leistungen nach dem AsylbLG			98.000,13	98.000,13	98.000,13
	75880000   Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	602.936,04	663.200,00	486.655,61	- 176.544,39	- 116.280,43
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	29.022,90	29.000,00	26.086,29	- 2.913,71	- 2.936,61
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5.062,13	6.800,00	4.498,42	- 2.301,58	- 563,71
	76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	32.513,45	57.850,00	35.316,12	- 22.533,88	2.802,67
	76210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	350.294,92	363.500,00	221.527,69	- 141.972,31	- 128.767,23
	76220000   Leasing	3.354,61	3.000,00	3.485,73	485,73	131,12
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige			325,38	325,38	325,38
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	8.805,64	800,00	2.436,00	1.636,00	- 6.369,64
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60.336,25	68.000,00	66.243,22	- 1.756,78	5.906,97
	76310000   Büromaterial	4.047,51	7.150,00	5.148,10	- 2.001,90	1.100,59
	76320000   Fachliteratur, Zeitschriften	13.229,89	11.250,00	10.762,62	- 487,38	- 2.467,27
	76340000   Telefon, Datenübertragungskosten	1.028,73	1.350,00	1.063,22	- 286,78	34,49
	76341000   Fernmeldegebühren	6.678,44	6.700,00	6.174,37	- 525,63	- 504,07
	76343000   Miete, Leasing	333,20	650,00	18.897,88	18.247,88	18.564,68
	76346000   Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	600,00	580,66	- 19,34	288,49
	76360000   Öffentlichkeitsarbeit	25,00	500,00		- 500,00	- 25,00
	76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige	63.020,84	73.300,00	56.463,62	- 16.836,38	- 6.557,22
	76390010   Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		300,00	582,10	282,10	582,10
	76410000   Versicherungsbeiträge	7,11				- 7,11
	76411000   Gebäudeversicherungen	7.307,94	8.750,00	7.455,98	- 1.294,02	148,04



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76412000	Kfz-Versicherungen	9.993,95	8.600,00	9.102,26	502,26	- 891,69
76413000	Haftpflichtversicherungen			476,00	476,00	476,00
76414000	Unfallversicherungen	561,66	600,00	543,00	- 57,00	- 18,66
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.995,80	4.400,00	3.844,60	- 555,40	- 151,20
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	473,96	1.900,00	2.101,83	201,83	1.627,87
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	790,44	1.650,00	1.047,83	- 602,17	257,39
76810000	Grundsteuer	956,79	1.150,00	1.169,61	19,61	212,82
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	534,00	800,00	- 139,00	- 939,00	- 673,00
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle			864,77	864,77	864,77
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	268,71	4.600,00	597,31	- 4.002,69	328,60
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.074.416,95</b>	<b>2.910.300,00</b>	<b>2.240.147,38</b>	<b>- 670.152,62</b>	<b>165.730,43</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.224.466,85</b>	<b>- 1.936.050,00</b>	<b>- 1.355.709,98</b>	<b>580.340,02</b>	<b>- 131.243,13</b>
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>					
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.224.466,85</b>	<b>- 1.936.050,00</b>	<b>- 1.355.709,98</b>	<b>580.340,02</b>	<b>- 131.243,13</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.224.466,85</b>	<b>- 1.936.050,00</b>	<b>- 1.355.709,98</b>	<b>580.340,02</b>	<b>- 131.243,13</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.317,00	64.000,00	3.244,00	- 60.756,00	- 23.073,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	26.317,00	64.000,00	3.244,00	- 60.756,00	- 23.073,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	135.000,00				- 135.000,00
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	130.000,00				- 130.000,00
68560000	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	5.000,00				- 5.000,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.317,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>3.244,00</b>	<b>- 60.756,00</b>	<b>- 158.073,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	85.760,18	167.000,00	19.790,10	- 147.209,90	- 65.970,08
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		70.000,00		- 70.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	85.760,18	97.000,00	19.790,10	- 77.209,90	- 65.970,08
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>85.760,18</b>	<b>167.000,00</b>	<b>19.790,10</b>	<b>- 147.209,90</b>	<b>- 65.970,08</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.556,82</b>	<b>- 103.000,00</b>	<b>- 16.546,10</b>	<b>86.453,90</b>	<b>- 92.102,92</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.148.910,03</b>	<b>- 2.039.050,00</b>	<b>- 1.372.256,08</b>	<b>666.793,92</b>	<b>- 223.346,05</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	490,00		600,00	600,00	110,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder			40,00	40,00	40,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	490,00		560,00	560,00	70,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>490,00</b>		<b>560,00</b>	<b>560,00</b>	<b>70,00</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	490,00		600,00	600,00	110,00
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	490,00		600,00	600,00	110,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder			40,00	40,00	40,00
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige			40,00	40,00	40,00
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>490,00</b>		<b>560,00</b>	<b>560,00</b>	<b>70,00</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>980,00</b>		<b>1.120,00</b>	<b>1.120,00</b>	<b>140,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.224.466,85	- 1.936.050,00	- 1.355.709,98	580.340,02	- 131.243,13
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 1.148.420,03	- 2.039.050,00	- 1.371.696,08	667.353,92	- 223.276,05



**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	2.096,37	1.500,00	2.598,79	1.098,79	502,42
	61442000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	122,40		1.525,43	1.525,43	1.403,03
	61443000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.973,97	1.500,00	1.073,36	- 426,64	- 900,61
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.809,35	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 889,35
	63130000   Gebühren für die Bauüberwachung	2.022,85	2.000,00	1.920,00	- 80,00	- 102,85
	63140000   Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	740,00				- 740,00
	63190000   Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	46,50				- 46,50
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	400,00	210,00	- 190,00	- 15,00
	64110000   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	225,00	400,00	210,00	- 190,00	- 15,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.612,90	148.600,00	179.229,64	30.629,64	22.616,74
	64231000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	91.753,40	87.700,00	118.664,36	30.964,36	26.910,96
	64243000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.014,40	17.000,00	17.488,64	488,64	474,24
	64244000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	41.075,10	40.000,00	39.631,64	- 368,36	- 1.443,46
	64251000   Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.770,00	3.900,00	3.445,00	- 455,00	- 3.325,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.743,62</b>	<b>152.500,00</b>	<b>183.958,43</b>	<b>31.458,43</b>	<b>22.214,81</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	443.475,07	565.650,00	494.030,38	- 71.619,62	50.555,31
	70120000   Beigeordnete	4.943,12	5.200,00	4.445,28	- 754,72	- 497,84
	70211000   Dienstbezüge	123.418,21	145.250,00	137.217,30	- 8.032,70	13.799,09
	70221000   Vergütungen	219.800,61	245.500,00	226.721,74	- 18.778,26	6.921,13
	70222000   Leistungszulagen	3.686,79	6.350,00	3.895,49	- 2.454,51	208,70
	70291000   Vergütungen	19.544,52	24.600,00	20.205,93	- 4.394,07	661,41
	70310000   Personalauszahlungen / Beamte		26.400,00	29.216,20	2.816,20	29.216,20
	70320000   Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	17.323,63	22.600,00	17.674,31	- 4.925,69	350,68
	70390000   Personalauszahlungen / Sonstige	719,80	2.000,00	- 1.230,12	- 3.230,12	- 1.949,92
	70420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	46.516,49	61.500,00	47.479,47	- 14.020,53	962,98
	70490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.945,93	5.600,00	5.872,61	272,61	- 73,32
	70510000   Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		14.700,00		- 14.700,00	
	70619000   Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	
	70629000   Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	176,63	650,00	67,07	- 582,93	- 109,56
	70690000   Personalnebenauszahlungen / Sonstige		500,00	50,00	- 450,00	50,00
	70900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.399,34	1.650,00	1.169,85	- 480,15	- 229,49



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	71110000   Versorgungsauszahlungen / Beamte Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.850,00	1.245,25	- 604,75	1.245,25
	72200000   Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.389,38	17.750,00	10.656,99	- 7.093,01	4.267,61
	72312000   Außenanlagen	116,03	150,00	165,26	15,26	49,23
	72351000   Wartungs- und Instandsetzungskosten	149,98	9.600,00	6.382,43	- 3.217,57	6.232,45
	72352000   Betriebs- und Schmierstoffe	1.624,80	1.500,00	1.065,61	- 434,39	- 559,19
	72370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	453,83	1.000,00	376,71	- 623,29	- 77,12
	72380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.948,28	2.000,00	90,88	- 1.909,12	- 1.857,40
	72551000   Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	269,65	1.000,00	1.307,33	307,33	1.037,68
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.826,81	2.500,00	1.268,77	- 1.231,23	- 558,04
F14	74144000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
	Sonstige laufende Auszahlungen	114.401,92	120.000,00	119.639,50	- 360,50	5.237,58
	76120000   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	20.683,55	118.050,00	17.441,13	- 100.608,87	- 3.242,42
	76130000   Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.284,35	5.000,00	5.071,32	71,32	2.786,97
	76150000   Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	480,64	3.000,00	226,07	- 2.773,93	- 254,57
	76210000   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.415,82	1.350,00	847,03	- 502,97	- 568,79
	76249000   Datenverarbeitung / Sonstige	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	76250000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		1.650,00		- 1.650,00	
	76255000   Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		2.000,00		- 2.000,00	
	76259000   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	11.655,34	95.000,00		- 95.000,00	- 11.655,34
	76290000   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		50,00	29,56	- 20,44	29,56
	76310000   Büromaterial	790,70	2.000,00	4.612,14	2.612,14	3.821,44
	76320000   Fachliteratur, Zeitschriften		200,00		- 200,00	
	76341000   Fernmeldegebühren	714,78	2.400,00	676,17	- 1.723,83	- 38,61
	76390000   Geschäftsauszahlungen / Sonstige	1.314,40	1.100,00	1.398,63	298,63	84,23
	76411000   Gebäudeversicherungen	61,76		34,80	34,80	- 26,96
	76412000   Kfz-Versicherungen	57,06	100,00	60,89	- 39,11	3,83
	76420000   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	356,17	1.100,00	970,12	- 129,88	613,95
	76490000   Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	76810000   Grundsteuer	108,00	1.450,00		- 1.450,00	- 108,00
	76820000   Kraftfahrzeugsteuer	292,13				- 292,13
	76990000   Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		150,00	2.362,00	2.212,00	2.362,00
F15	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		300,00		- 300,00	
F16	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>584.949,92</b>	<b>821.450,00</b>	<b>641.768,00</b>	<b>- 179.682,00</b>	<b>56.818,08</b>
		<b>- 423.206,30</b>	<b>- 668.950,00</b>	<b>- 457.809,57</b>	<b>211.140,43</b>	<b>- 34.603,27</b>



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 423.206,30	- 668.950,00	- 457.809,57	211.140,43	- 34.603,27
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 423.206,30	- 668.950,00	- 457.809,57	211.140,43	- 34.603,27
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.624,50				- 2.624,50
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	1.624,50				- 1.624,50
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.000,00				- 1.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.624,50				- 2.624,50
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		30.000,00		- 30.000,00	
78144000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände		30.000,00		- 30.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		121.000,00		- 121.000,00	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		120.000,00		- 120.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00		- 1.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		151.000,00		- 151.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.624,50	- 151.000,00		151.000,00	- 2.624,50
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 420.581,80</u>	<u>- 819.950,00</u>	<u>- 457.809,57</u>	<u>362.140,43</u>	<u>- 37.227,77</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 423.206,30	- 668.950,00	- 457.809,57	211.140,43	- 34.603,27
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 420.581,80	- 819.950,00	- 457.809,57	362.140,43	- 37.227,77



## 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		24.811.301,79	<b>24.549.322,71</b>	1.	Eigenkapital		12.760.497,30		<b>13.129.614,65</b>	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		877.369,00	<b>918.167,00</b>	1.1.	Kapitalrücklage		5.960.615,10		<b>7.251.018,94</b>	
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		50.264,00	<b>101.192,00</b>	1.2.	Sonstige Rücklagen		5.914.228,95		5.509.478,36	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		818.147,00	<b>808.896,00</b>	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		885.653,25		<b>369.117,35</b>	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		8.958,00	<b>8.079,00</b>	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		2.553.675,67		<b>2.468.650,50</b>	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2.	Sachanlagen		10.392.659,85	<b>10.033.680,05</b>	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.553.675,67		<b>2.468.650,50</b>	
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		2.553.675,67		<b>2.468.650,50</b>	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		355.195,68	<b>347.754,68</b>	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		860.565,55	<b>860.565,55</b>	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		1.394.131,31	<b>1.374.607,31</b>	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		6.654.130,35	<b>6.481.384,77</b>	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		24.213,96	<b>23.598,74</b>	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten					
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		667.404,00	<b>570.005,00</b>	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		437.019,00	<b>375.764,00</b>	2.7.	sonstige Sonderposten					
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen		8.536.624,71		<b>8.818.879,90</b>	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		8.005.417,00		<b>8.490.387,00</b>	
1.3.	Finanzanlagen		13.541.272,94	<b>13.597.475,66</b>	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		531.207,71		<b>328.492,90</b>	
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		9.983.220,29		<b>10.001.355,28</b>	
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen					
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		13.038.873,46	<b>13.038.873,46</b>	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		3.235.827,72		<b>2.899.712,43</b>	



Aktiva					Bilanz zum 31.12.2020					Passiva	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2020 in €	31.12.2020 in €		
	1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			3.235.827,72			<b>2.899.712,43</b>
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		57.273,21	<b>60.273,21</b>	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung						
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen		445.126,27	<b>498.328,99</b>	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
2.	Umlaufvermögen		8.925.100,42	<b>9.769.059,64</b>	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
2.1.	Vorräte				4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			163.220,93			<b>189.956,07</b>
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			9.807,97			<b>210.105,90</b>
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				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		278.079,73	<b>627.474,88</b>	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			5.339.341,77			<b>5.496.771,19</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		131.647,97	<b>251.573,47</b>	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			1.877.670,77			<b>1.204.809,69</b>
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.035,28	<b>801,01</b>	5. Rechnungsabgrenzungsposten			865,00			<b>26,44</b>
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen										
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht										
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen										
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		133.649,57	<b>340.649,50</b>							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		11.746,91	<b>34.450,90</b>							
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen										
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen										
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens										
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		8.647.020,69	<b>9.141.584,76</b>							
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern										
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		98.480,76	<b>100.144,42</b>							



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		98.480,76	<b>100.144,42</b>							
	5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>		33.834.882,97	<b>34.418.526,77</b>		<b>Bilanzsumme Passiva</b>		33.834.882,97	<b>34.418.526,77</b>		



# **5. ANHANG**

## **ZUM JAHRESABSCHLUSS**

GEMÄß § 48 GEMHVO



## 5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

### RECHTSGRUNDLAGEN

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

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

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

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

Ein Gesamtabchluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Verbandsgemeinde Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Verbandsgemeinde Maxdorf erstellt erstmals zum 31.12.2015 einen Gesamtabchluss nach § 109 GemO i. V. mit § 15 KomDoppikLG.

### 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 Verbandsgemeinde Maxdorf beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO-Doppik vorsieht:

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

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

### AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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



## 5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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



## 5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

### 5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 beträgt 24.549.322,71 € und lag damit 261.979,08 € 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	877.369,00 €	918.167,00 €
Sachanlagen	10.392.659,85 €	10.033.680,05 €
Finanzanlagen	13.541.272,94 €	13.597.475,66 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>24.811.301,79 €</b>	<b>24.549.322,71 €</b>



### 5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

#### ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	218.174,51	73.032,81			291.207,32	167.910,51			22.104,81		190.015,32	101.192,00	50.264,00	7,59	34,75
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.001.413,56	19.734,50			1.021.148,06	183.266,56			28.985,50		212.252,06	808.896,00	818.147,00	2,84	79,21
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	20.671,71			879,00		21.550,71	8.079,00	8.958,00	2,97	27,27
<b>1.1.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>1.249.217,78</b>	<b>92.767,31</b>			<b>1.341.985,09</b>	<b>371.848,78</b>			<b>51.969,31</b>		<b>423.818,09</b>	<b>918.167,00</b>	<b>877.369,00</b>	<b>3,87</b>	<b>68,42</b>



### **ZUGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 92.767,31 €)**

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichsten um die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten für Microsoft-Lizenzen (rd. 34 T€), für das Ablagesystem RegiSafe Module und Schnittstellen (rd. 33 T€), für Floating-Lizenz-Erfassungsprogramm SIB-Bauwerke (rd. 5 T€) und für TeamViewer Business-Lizenzen JahresAbo (rd. 1 T€). Weitere Zugänge stellen die geleisteten Zuwendungen für die Finanzierung Projekt RHB 2010 (rd. 20 T€) dar.

### **ABGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT: 0,00 €)**

Bei dem immateriellen Anlagenvermögen waren keine Abgänge im Jahr 2020 zu verzeichnen.



## 5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

### ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	18.703,01		7.441,00			26.144,01	347.754,68	355.195,68	1,99	93,01
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	860.565,55				860.565,55							860.565,55	860.565,55		100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47				1.575.162,47	181.031,16		19.524,00			200.555,16	1.374.607,31	1.394.131,31	1,24	87,27
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.812.660,02				9.812.660,02	3.158.529,67		172.745,58			3.331.275,25	6.481.384,77	6.654.130,35	1,76	66,05
1.2.6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	6.665,05		615,22			7.280,27	23.598,74	24.213,96	1,99	76,42
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72				1.828.043,72	1.160.639,72		97.399,00			1.258.038,72	570.005,00	667.404,00	5,33	31,18
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.332.552,18	46.597,28	44.410,32		1.334.739,14	895.533,18		106.415,86		42.973,90	958.975,14	375.764,00	432.019,00	7,97	28,15
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>15.813.761,64</b>	<b>46.597,28</b>	<b>44.410,32</b>		<b>15.815.948,60</b>	<b>5.421.101,79</b>		<b>404.140,66</b>		<b>42.973,90</b>	<b>5.782.268,55</b>	<b>10.033.680,05</b>	<b>10.392.659,85</b>	<b>2,56</b>	<b>63,44</b>



---

### **ZUGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 46.597,28 €)**

Bei den Zugängen des Sachanlagenvermögens handelt es sich im Wesentlichsten um die Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. 46.597,28 €. Die wesentlichsten Zugänge im Abrechnungsjahr stellen die Betriebsausstattungen für Brand- und Katastrophenschutz i. H. v. rd. 20 T€ für den Kauf diverser Geräte für die Feuerwehren Fußgönheim und Maxdorf dar. Weitere Zugänge sind bei der Hardware und den edv-technischen Ausstattungen für das Rathaus Maxdorf i. H. v. rd. 13 T€ und für Geschäftsausstattungen für Möbel und Büromaterial i. H. v. rd. 13 T€ zu verzeichnen.

### **ABGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 44.410,32 €)**

Bei den Anlagenabgängen handelt es sich hauptsächlich um Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. von rd. 44 T€, die im Rahmen der Inventur 2020 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Hier handelt es sich um die Abgänge von EDV-Ausstattungen für das Rathaus Maxdorf (rd. 37 T€) und um Abgänge von Büromöbel (rd. 8 T€). Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.



### 5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

#### ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	<b>Finanzanlagen</b>															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	57.273,21	3.000,00			60.273,21							60.273,21	57.273,21		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	445.126,27	53.202,72			498.328,99							498.328,99	445.126,27		100,00
1.3.	<b>Gesamt:</b>	<b>13.541.272,94</b>	<b>56.202,72</b>			<b>13.597.475,66</b>							<b>13.597.475,66</b>	<b>13.541.272,94</b>		<b>100,00</b>

#### VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 56.202,72 €)

Hier handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz, die sich im Jahr 2020 um 53.202,72 € erhöht hat. Bei der Kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH wurde im Jahr 2020 eine Gesellschafter Stammeinlage i. H. v. 3.000,00 € einbezahlt.

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



## BETEILIGUNGEN

Die **ANTEILE AN DEN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN** und das **SONDERVERMÖGEN** (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Abwasser) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode in der Eröffnungsbilanz und in den Folgeabschlüssen als Beteiligungswert übernommen wird. Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes in den Folgeabschlüssen der Verbandsgemeinde erforderlich wird, ist dies im Anhang erläutert.

Die Verbandsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:

• <b>Eigenbetrieb Abwasser</b>	
Stammkapital:	255.645,94 €
Eigenkapital:	8.999.214,55 €
VG Maxdorf	100,00 %
• <b>Friedelsheimer Gruppe</b>	
Stammkapital:	2.700.000,00 €
Eigenkapital:	11.009.443,72 €
VG Maxdorf	36,00 %
Sonstige	64,00 %
• <b>Zweckverband Abwasserverband Lambsheim</b>	
Stammkapital:	33.150,00 €
Eigenkapital:	96.319,63 €
VG Maxdorf	65,00 %
Gemeinde Lambsheim	35,00 %
• <b>Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach</b>	
Stammkapital:	0,00 €
Eigenkapital:	288.004,46 €
VG Maxdorf	4,74 %
Sonstige	95,26 %
• <b>Rhein-Hardt Bahn GmbH</b>	
Stammkapital:	33.233,97 €
Eigenkapital:	2.846.160,28 €
VG Maxdorf	2,00 %
Sonstige	98,00 %
• <b>Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH</b>	
Stammkapital:	3.000,00 €



Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 für die Mitgliedschaft der Verbandsgemeinde Maxdorf beim Eigenbetrieb Abwasserverband, bei der Friedelsheimer Wassergruppe, beim Abwasserverband Lamsheim, beim Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach, bei der Rhein-Haardt-Bahn GmbH und bei der Kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren. Folgende Werte sind bis zum 31.12.2020 in die Bilanz eingeflossen:

**SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE**

• Eigenbetrieb Abwasser	8.999.214,55 €
• Friedelsheimer Gruppe	3.963.399,74 €
• Abwasser Zweckverband Lamsheim AVL	62.607,76 €
• <u>Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach</u>	<u>13.651,41 €</u>
	13.038.873,46 €

**SONSTIGE WERTPAPIERE**

• Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (die zum Nennwert bilanziert wurden)	350,00 €
• Rhein-Haardt Bahn	56.923,21 €
• <u>Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH</u>	<u>3.000,00 €</u>
	60.273,21 €

**SONSTIGE ANTEILSRECHTE / AUSLEIHUNGEN**

• Versorgungsrücklage (Anteile an Fondsgesellschaften zur Abdeckung <u>des Risikos der Pensionszusage für Beamte</u> )	<u>498.328,99 €</u>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------



## 5.3.2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, die gesamten Forderungen, aber auch die liquiden Mittel einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 9.769.059,64 €

## 5.3.2/A 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	464.071,84	0,00	0,00	464.071,84	0,00	212.498,37	<b>251.573,47</b>	131.647,97
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.123,84	0,00	0,00	4.123,84	0,00	3.322,83	<b>801,01</b>	1.035,28
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	340.649,50	0,00	0,00	340.649,50	0,00	0,00	<b>340.649,50</b>	133.649,57
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	34.450,90	0,00	0,00	34.450,90	0,00	0,00	<b>34.450,90</b>	11.746,91
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>843.296,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>843.296,08</b>	<b>0,00</b>	<b>215.821,20</b>	<b>627.474,88</b>	<b>278.079,73</b>



**FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH**

**KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN**

KREISSPARKASSE		
Girokonto # 1700020 ZW 2	7.376.777,05 €	
Tagesgeld # 4010005 ZW 22	0,00 €	
Festgeld RL Schule # 244002952	3.244,45 €	
WiWe RL Maxdorf	102.016,99 €	7.482.038,49 €
<hr/>		
RV BANK		
Girokonto # 1902512 ZW 4	1.401.326,69 €	
Tagesgeld RV Bank # 1101902519 ZW 21	0,00 €	1.401.326,69 €
<hr/>		
DIVERSE		
Pfalzwerke AG Festgeld (OG Fu / GW Fußgönheim)	250.000,00 €	250.000,00 €
<hr/>		
SPARBÜCHER		
bei der Kreissparkasse – Kautionen		4.973,22 €
<hr/>		
KASSE		
Barbestand		3.246,36 €
<hr/>		
insgesamt zum 31.12.2020		<b>9.141.584,76 €</b>



## SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Div. Guthaben aus Jahresabrechnungen 2020 34.450,90 €

---

insgesamt zum 31.12.2020 **34.450,90 €**

## FORDERUNGEN GEGEN DEN SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

- Forderungen gg. OG Bi 340.649,50 €

---

insgesamt zum 31.12.2020 **340.649,50 €**



### 5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

#### 5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

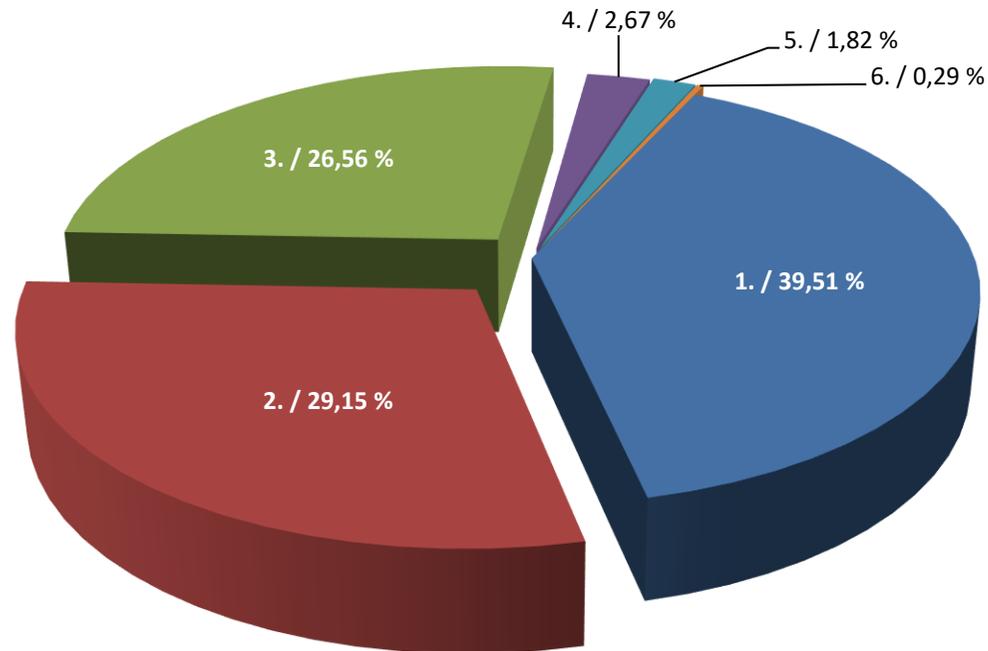
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Abrechnungsjahr 2020 gebildet für

• Gehälter Januar 2021	99.693,28 €
• Überzahlung (amazon.de)	440,52 €
• Überzahlung (PSA Bank GmbH)	10,62 €
<hr/>	
insgesamt zum 31.12.2020	<b>100.144,42 €</b>



### 5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2020  
AUFTEILUNG AKTIVA: 34.418.526,77 €



- |                                                                           |                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ■ 1. Finanzanlagen (13.597.475,66 € = 39,51 %)                            | ■ 2. Sachanlagen (10.033.680,05 € = 29,15 %)                   |
| ■ 3. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (9.141.584,76 € = 26,56 %) | ■ 4. Immaterielle Vermögensgegenstände (918.167,00 € = 2,67 %) |
| ■ 5. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (627.474,88 € = 1,82 %)  | ■ 6. Rechnungsabgrenzungsposten (100.144,42 € = 0,29 %)        |



## 5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

### 5. 4. 1. EIGENKAPITAL

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

#### EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand
	31.12.2020 in €
<b>Kapitalrücklage</b>	7.251.018,94
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	5.089.559,41
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-826.876,88
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-202.623,58
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	202.822,69
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-46.023,95
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	400.803,50
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84
Bilanzkorrektur Aktivposten	-2.830.376,31
Bilanzkorrektur Passivposten	2.933.930,76
<b>sonstige Rücklage</b>	0,00
<b>Ergebnisvortrag</b>	5.509.478,36
<b>Jahresergebnis</b>	369.117,35
<b>Eigenkapital</b>	<b>13.129.614,65</b>



### NETTOPOSITION

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

### VERLUSTVORTRÄGE

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

### JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **369.117,35 €** aus. Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

### 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	6.681.730,19 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	885.653,25 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-826.876,88 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-202.623,58 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	202.822,69 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-46.023,95 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	400.803,50 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84 €
Stand 31.12.2020	<b>5.509.478,36 €</b>

### 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.



## 5. 4. 2. SONDERPOSTEN DES ANLAGEVERMÖGENS

### SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsatzz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	59.867,60				59.867,60	18.600,60		3.258,00			21.858,60	38.009,00	41.267,00	5,44	63,49
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionszuschüsse soweit für Investitionen verwendet)	2.173.521,58	50.678,00			2.224.199,58	1.114.953,58		92.248,17			1.207.201,75	1.016.997,83	1.058.568,00	4,15	45,72
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.813.573,50				1.813.573,50	848.234,50		23.910,00			872.144,50	941.429,00	965.339,00	1,32	51,91



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
23144000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	52.687,74		8.661,00			61.348,74	365.190,00	373.851,00	2,03	85,62
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.455,17		228,00			3.683,17	7.542,67	7.770,67	2,03	67,19
23146000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	7.230,00				7.230,00	2.076,00		711,00			2.787,00	4.443,00	5.154,00	9,83	61,45
23150000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	12.021,62		1.130,00			13.151,62	6.978,00	8.108,00	5,61	34,67
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	38.471,01				38.471,01	18.411,01		3.653,00			22.064,01	16.407,00	20.060,00	9,50	42,65
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	234.282,95				234.282,95	160.724,95		1.904,00			162.628,95	71.654,00	73.558,00	0,81	30,58
<b>Gesamt:</b>		<b>4.784.840,84</b>	<b>50.678,00</b>			<b>4.835.518,84</b>	<b>2.231.165,17</b>		<b>135.703,17</b>			<b>2.366.868,34</b>	<b>2.468.650,50</b>	<b>2.553.675,67</b>	<b>2,81</b>	<b>51,05</b>



### 5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

#### RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2020
	in €
<b><u>Pensionen</u></b>	
Pensionsrückstellungen Beamte	6.497.257,00
Beihilferückstellungen	1.949.177,00
Altersteilzeitrückstellungen	5.321,00
Ehrenbeamte	38.632,00
<b>Summe</b>	<b>8.490.387,00</b>
<b><u>Steuerrückstellungen</u></b>	0,00
<b><u>Rückstellungen für latente Steuern</u></b>	0,00
<b><u>Sonstige Rückstellungen</u></b>	
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	74.436,27
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	102.556,63
Sonstige Rückstellungen / Abrechnung Betriebs- u. Wasserkosten Kreishallenbad Maxdorf	90.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungsanlage u. Lüftungsabsauganlage FWH Fußgönheim	15.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungsanlage u. Lüftungsabsauganlage FWH Maxdorf	30.000,00
Sonstige Rückstellungen / Dienst- und Schutzkleidung für Feuerwehren	16.500,00
<b>Summe</b>	<b>328.492,90</b>
<b>Summe</b>	<b>8.818.879,90</b>

### 5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

8.446.434,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Verbandsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen.



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

Die Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei 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:

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	1.956.720,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	4.198.649,00 €
Hinterbliebenen	341.888,00 €

#### RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Die Bewertung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim durchgeführt.

Rückstellungen für <b>ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>5.321,00 €</b>
Rückstellungen für <b>EHRENBEAMTE</b>	<b>38.632,00 €</b>

#### **BEIHILFERÜCKSTELLUNGEN** **1.949.177,00 €**

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfänger/innen (Beamten/Beamtinnen) wurden in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Nach § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO sind Rückstellungen für Beihilfen in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen anzusetzen. Die Ermittlung des Prozentsatzes ergibt sich aus dem Anteil aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger (IST der letzten drei Jahre) zu den Versorgungsbezügen / Pensionszahlungen (IST der letzten drei Jahre). Dieser Prozentsatz wird auf den Teilwert der Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zum Bilanzstichtag am 31.12. angewendet.

#### **5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN**

Rückstellungen für <b>UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN</b>	<b>0,00 €</b>
---------------------------------------------------------	---------------



---

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

Rückstellungen für <b>NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB</b>	<b>102.556,63 €</b>
Rückstellungen für <b>GELEISTETE ÜBERSTUNDEN</b>	<b>74.436,27 €</b>
Rückstellungen für <b>SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN</b>	<b>151.500,00 €</b>



## 5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	638.128,16	2.261.584,27	2.899.712,43	0,00	<b>2.899.712,43</b>	0,00		3.235.827,72
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	638.128,16	2.261.584,27	2.899.712,43	0,00	<b>2.899.712,43</b>	0,00		3.235.827,72
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.956,07	0,00	0,00	189.956,07	0,00	<b>189.956,07</b>	0,00		163.220,93
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	210.105,90	0,00	0,00	210.105,90	0,00	<b>210.105,90</b>	0,00		9.807,97
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.496.771,19	0,00	0,00	5.496.771,19	0,00	<b>5.496.771,19</b>	0,00		4.696.692,90
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.204.809,69	0,00	0,00	1.204.809,69	0,00	<b>1.204.809,69</b>	0,00		1.877.670,77
-	Summe Verbindlichkeiten	7.101.642,85	638.128,16	2.261.584,27	10.001.355,28	0,00	<b>10.001.355,28</b>	0,00		9.983.220,29



Der Schuldenstand zu Beginn des Wirtschaftsjahres betrug insgesamt 9.983.220,29 € und beträgt zum 31.12.2020 10.013.355,28 €. Hier sind die Kassenkredite gegenüber der in der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Maxdorf mitgeführten Körperschaften mit 2.899.712,43 € (Stand 01.01.2020: 3.235.827,72 €) enthalten.

	Stand 01.01.2020	Zugang 2020	Abgang 2020	Stand 31.12.2020
Investitionskredite	3.235.827,72 €	0,00 €	336.115,29 €	2.899.712,43 €
Summe	3.235.827,72 €	0,00 €	336.115,29 €	2.899.712,43 €

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

- Sparkasse Vorderpfalz 56.242,16 €
- Vereinigte VR Bank 1.555.715,62 €
- VR Bank Rhein-Neckar eG 705.868,65 €
- Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz 581.886,00 €

---

Gesamt zum 31.12.2020 **2.899.712,43 €**



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

KASSENBESTÄNDE

• EBA VG Maxdorf	1.164.044,63 €	1.164.044,63 €
------------------	----------------	----------------

KAUTIONSSPARBÜCHER

3.828,69 €

SONSTIGE

• Verwahrgelder, treuhändische Gelder	11.445,36 €	
• Kautionen (Pfand für Notfall-Gesundheitsboxen Asyl)	190,00 €	
• Vollstreckung	499,54 €	
• Schlüsselpfand	1.190,00 €	
• Sonstige ungekl. Zahlungseingänge	3.946,57 €	
• Verwahrgelder Kasse	19.100,30 €	
• Vollstreckung	564,60 €	36.936,37 €

Gesamt zum 31.12.2020

**1.204.809,69 €**

Die **VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DEM SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH** beinhalten als wesentliche Positionen:

KASSENBESTÄNDE

• Verbindlichkeiten gg. OG Fußgönheim	2.432.549,68 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Maxdorf	2.858.632,66 €	
• Verbindlichkeiten gg. AVL	95.955,72 €	
• Verbindlichkeiten gg. Friedelsheimer Gruppe	109.546,34 €	<b>5.496.684,40 €</b>



## BAUMABNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden keine Baumaßnahmen durchgeführt.

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2020	HH-Ansatz / HH- Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz 2020	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2020	verfügbar / Rest lt. Plan 2020
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

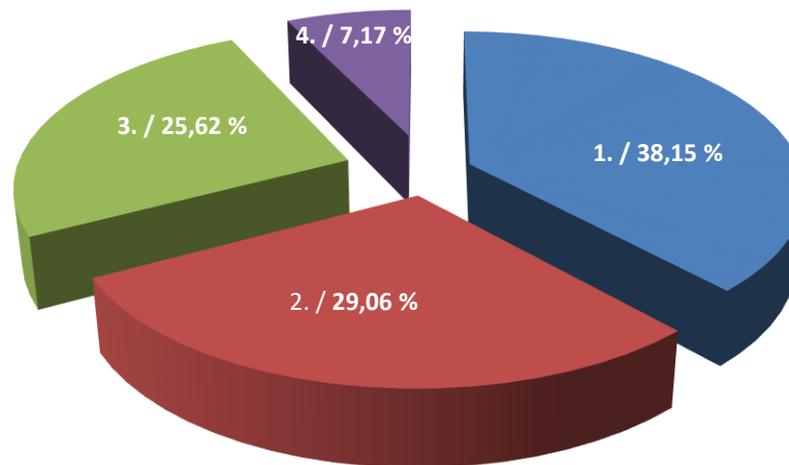
## 5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2020 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** in Höhe von **26,44 €** gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.



## 5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

**BILANZ ZUM 31.12.2020**  
**AUFTEILUNG PASSIVA: 34.418.526,77 €**



- 1. Eigenkapital (13.129.614,65 € = 38,15 %)
- 2. Verbindlichkeiten (10.001.355,28 € = 29,06 %)
- 3. Rückstellungen (8.818.879,90 € = 25,62 %)
- 4. Sonderposten (2.468.650,50 € = 7,17 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (26,44 €)



## 5. 5. SONSTIGE ANGABEN

### 5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Juli 1972 wurden die Gemeinden Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf zu einer Verbandsgemeinde zusammengeschlossen, die ihren Verwaltungssitz in Maxdorf als der größten Kommune hat. Der Hauptsitz der Verbandsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79, Maxdorf.

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

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

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

Der Verbandsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), des § 2 der Feuerwehrentschädigungsverordnung die Hauptsatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf vom 27.08.2009 i. d. F. der 7. Änderung vom 03.12.2020 beschlossen. Die Hauptsatzung tritt rückwirkend zum 01.07.2009 in Kraft, gleichzeitig tritt die Hauptsatzung vom 15.07.2004 i. d. F. vom 11.03.2008 außer Kraft. (Die 1. Änderungssatzung tritt am 10.04.2010 in Kraft. Die 2. Änderungssatzung tritt am 28.06.2014 in Kraft. Die 3. Änderungssatzung tritt rückwirkend zum 01.01.2016 in Kraft. Die 4. Änderungssatzung tritt am 13.07.2019 in Kraft. Die 5. Änderungssatzung tritt am 01.09.2019 in Kraft. Die 6. Änderungssatzung tritt am 20.06.2020 in Kraft. Die 7. Änderungssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2021 in Kraft.)

## 5.5.2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

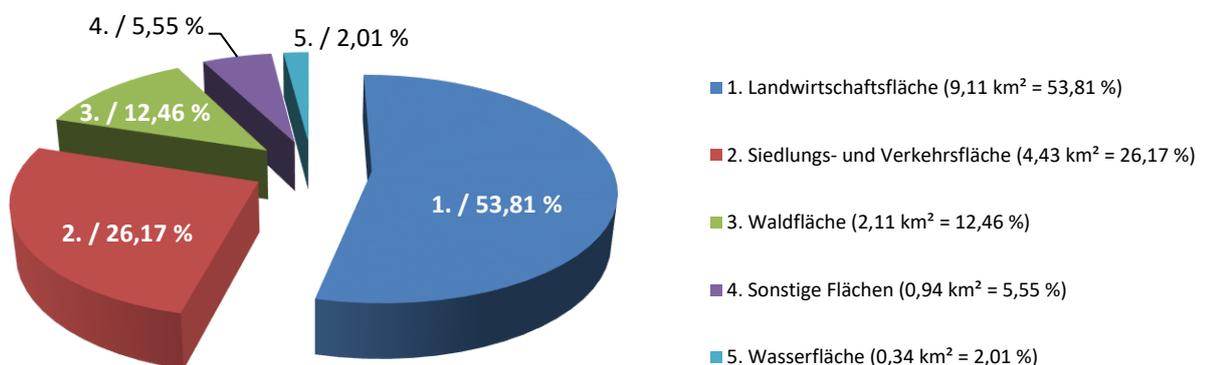
Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden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

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Verbandsgemeinderat am 08.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2021 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

## 5.5.3. STATISTISCHE ANGABEN

### GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 16,93 km<sup>2</sup>.



### EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2020 beträgt 13.140.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2019 betrug 13.081.



## 5.5.4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2020 waren bei der Verbandsgemeinde Maxdorf 72 Bedienstete beschäftigt.

## 5.5.5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

### **BÜRGERMEISTER UND BEIGEORDNETE**

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Verbandsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO acht Jahre.

Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden vom Verbandsgemeinderat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).

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

Der Bürgermeister hat den Verbandsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Verbandsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

### **VERBANDSGEMEINDERAT**

Die Bürgerinnen und Bürger der Verbandsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Verbandsgemeinderates und der Bürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Verbandsgemeinde teil.

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

Die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich in der 11. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 15.000 Einwohnern 28 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	11 Sitze
SPD – Fraktion	8 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
FWG – Fraktion	2 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen	4 Sitze



Die MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES zum 31.12.2020 sind im Folgenden genannt:

<b>Vorsitzende/r:</b>	Poje, Paul
<b>1. Beigeordneter:</b>	Niederberger, Michael
<b>2. Beigeordneter:</b>	Grau, Dieter
<b>3. Beigeordneter:</b>	Max, Nils

**MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES:**

Baumann,	Christoph
Baumann,	Werner
Ebert,	Karl
Ebert,	Kerstin
Fickler,	Martina
Hein,	Siegmund
Holler,	Frank
Huch,	Christopher
Jungfleisch,	Julia
Kiefer,	Georg
Kißler,	Heike
Kißler,	Rainer
Koob,	Emil
Kraft,	Bernd
Lupberger,	Bernd
Max,	Nils
Mayer,	Andreas
Nagel-Schwab,	Oliver
Reis,	Sylvia
Reiß,	Rainer †
Ruschin,	Andrea
Schatz,	Jutta
Schimbeno,	Michael
Schuster,	Tim
Schwab Dr.,	Rudolf
Seitz,	Emmi
Weiler,	Klaus
Wiebelskircher,	Alfons

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

- Haupt- Finanz- und Werksausschuss
- Planungs-, Bau-, Klima- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Kultur-, Sport- und Partnerschaftsausschuss
- Sozialausschuss



### AUSLÄNDERBEIRAT

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 56 GemO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Im Jahr 2009 fanden auf Kreisebene Wahlen für den Ausländerbeirat statt, doch aufgrund mangelnder Wahlbeteiligung entfällt gemäß § 56 Abs. 3 GemO die Gestellung eines solchen Beirates für fünf Jahre.

### SENIORENBEIRAT

Nach § 56a Abs. 1 GemO und der entsprechenden Satzung vom 12.07.2005 wird in der Verbandsgemeinde ein Seniorenbeirat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates gewählt. Der Seniorenbeirat besteht aus elf Mitgliedern.

#### MITGLIEDER DES SENIORENBEIRATES:

1. Vorsitzender:	Kassel, Carola
Stellvertreterin:	Englert-Petruch, Ingrid
Stellvertreterin:	Loewenau-Zimmermann, Brigitte
Schriftführerin:	Roth, Helmut
Kassenwart:	Dr. Dietmar Christmann
Beisitzer:	Greif, Dorothea
	Hirsch, Theodora
	Moeller, Margitta
	Reber-Kerdel, Waltraud
	Reis, Sylvia
	Vetter, Heribert

### JUGENDGEMEINDERAT

Ebenso ist nach § 56b Abs. 1 GemO ein Jugendgemeinderat eingerichtet. Dieser vertritt nach § 56 GemO die Interessen der jugendlichen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die jugendliche Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Der Jugendgemeinderat ist auf die Dauer von maximal zwei Jahren gewählt.

#### MITGLIEDER DES JUGENDGEMEINDERATES:

Denis,	Marcel
Fritz,	Miriam-Luisa
Handwerker,	Alina
Hettinger,	Silas
Hüttner,	Florian
Lavant,	Carmen
Pohl,	Franziska
Pohl,	Katharina
Schatz,	Emely
Uras,	Llayda
Vogel,	Jonathan
Vogt,	Frederik
Wagner,	Nils
Wörner,	Xenia
Zimrmann,	Lukas



## 6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



---

## 6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF

### 6. 1. 1. VORBEMERKUNG

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

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



## 6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2020

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Maxdorf für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wurde am 26.03.2019 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von 92.150,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 2.400.000,00 € aus, die jedoch im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen worden ist.

In 2020 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 am 26.05.2020 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und am 12.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von 1.093.300,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 2.400.000,00 € aus. Im Jahr 2020 wurden keine Kredite in Anspruch genommen.

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Verbandsgemeindewerk Abwasserbeseitigung Maxdorf für die Wirtschaftsjahre 2019 und 2020 wurde am 10.12.2019 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen. Mit der 2. Nachtragshaushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2020 vom 29.09.2020, wurde eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für den Eigenbetrieb Verbandsgemeindewerk Abwasserbeseitigung Maxdorf auf 2.416.500,00 € festgesetzt.



---

### 6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 5.089.559,41 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 und 2014) in Höhe von 2.057.905,08 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -2.830.376,31 € auf der Aktivseite und 2.933.930,76 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 5.509.478,36 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 369.117,35 € auf nunmehr 13.129.614,65 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

#### **IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE**

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um 40.798,00 € auf nunmehr 918.167,00 € (Vorjahr 877.369,00 €). Einen wesentlichen Anteil an den Zugängen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 73 T€ und die geleisteten Zuwendungen von rd. 19 T€ dar. Den Zugängen stehen rd. 51 T€ an Abschreibungen gegenüber.

#### **SACHANLAGENVERMÖGEN**

Das Sachanlagenvermögen erfuhr eine Minderung von rd. 359 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2020 rd. 47 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. -44 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. -404 T€ und die aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 43 T€ entgegen.

#### **FINANZANLAGEN**

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen i. H. v. rd. 56 T€. Im Einzelnen erhöhte sich die Beteiligung an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz um rd. 53 T€. An die Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH wurde im Abrechnungsjahr 2020 eine Gesellschafter Stammeinlage i. H. v. 3.000,00 € einbezahlt. Die Beteiligungen am Eigenbetrieb Abwasserverband, Friedelsheimer Wassergruppe, Abwasserzweckverband Lamsheim, Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach und an der Rhein-Hardt-Bahn GmbH wurde letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 durch die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode berechnet (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO).

#### **RÜCKSTELLUNGEN**

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 8.818.879,90 € (Vorjahr 8.536.624,71 €). Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 217 T€ und die Rückstellungen für geleistete Überstunden um rd. 15 T€. Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub verminderten sich um rd. 104 T€.



Die Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen verminderten sich im Jahr 2020 um 113.500,00 T€. Davon verminderten sich die Rückstellungen für die Betriebs- und Wasserkosten des Kreishallenbades Maxdorf um 130.000,00 € und für Dienst- und Schutzkleidung für die Feuerwehren wurde auf Grund des Mittelübertrages eine Rückstellung von 16.500,00 € gebildet.

#### 6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2020 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 369.117,35 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 885.653,25 €) ab.

Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 1.093 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 1.462 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

#### ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** blieben mit **24.438,51 €** (Vorjahr 48.101,08 €) unter dem Planansatz von rd. 35 T€ und bestehen ausschließlich aus der Vergnügungssteuer.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERERTRÄGEN** sind mit **5.797.637,86 €** (Vorjahr 5.667.530,24 €) über dem Planwert von rd. 5.704 T€ gestiegen und fielen rd. 130 T€ höher als im Vorjahr aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 89 T€), bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Corona-Hilfe-Zuschuss - (rd. 42 T€) und bei den Schlüsselzuweisungen (rd. 4 T€). Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sparkassen (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE DER SOZIALEN SICHERUNG** fielen mit **322.345,40 €** gegenüber dem Vorjahr von 81.041,71 € höher aus. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch eine Umsetzung aus statistischen Gründen, welche die Kostenersätze vom Landkreis für die Unterbringung und Auszahlung der Sozialhilfe an Asylbewerber betrifft. Die Ansätze waren zuvor unter E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen erfasst.



Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **122.369,10 €** gegenüber dem Vorjahr von 141.207,23 € niedriger aus und liegen über dem Planwert von rd. 120 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringer ausfallende Passgebühren (rd. 19 T€), Gebühren für die Erteilung von Bescheiden -u. a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen- (rd. 4 T€) und Gebühren für Erlaubnisscheine -u. a. Anwohnerparkausweise (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige (rd. 6 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten fielen mit **41.925,53 €** gegenüber dem Vorjahr von 40.144,40 € höher aus und liegen über dem Plansatz von 40.250,00 €..

Die **ERTRÄGE AUS KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **813.066,91 €** gegenüber dem Vorjahr von 545.927,96 € höher aus und liegen mit rd. 137 T€ über dem Planwert von rd. 676 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden -Verwaltungskostenabrechnungen 2019 und 2020 der Friedelsheimer Wassergroupe- (rd. 163 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sondervermögen / von Eigenbetrieben -Verwaltungskostenabrechnungen 2019 und 2020 vom Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung und Abwasserzweckverband Lambsheim- (rd. 83 T€), bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 36 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen (rd. 6 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindenverbänden (rd. 14 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Land (rd. 5 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **107.084,78 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.101.860,37 € niedriger aus und liegen mit rd. 50 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Plan und Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringer ausfallende Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen (rd. 896 T€), da diese ab dem 01.01.2020 nicht mehr nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO) berechnet werden. Weitere geringer ausfallende Erträge gegenüber dem Vorjahr sind bei den Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (rd. 104 T€), bei den ordnungsrechtlichen Erträgen -Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.- (rd. 18 T€) und bei den Erträgen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenstände (rd. 4 T€) zu verzeichnen. Dagegen fielen die Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 20 T€) und die Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a. (rd. 9 T€) höher als im Vorjahr aus.

Im Abrechnungsjahr 2020 sind keine **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** zu verzeichnen.



## ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	35.000,00 €	24.438,51 €	-10.561,49 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.704.350,00 €	5.797.637,86 €	93.287,86 €
Erträge der sozialen Sicherung	420.000,00 €	322.345,40 €	-97.654,60 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.800,00 €	122.369,10 €	1.569,10 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.250,00 €	41.925,53 €	1.675,53 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	676.100,00 €	813.066,91 €	136.966,91 €
Sonstige laufende Erträge	57.350,00 €	107.084,78 €	49.734,78 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	50,00 €	0,00 €	-50,00 €



---

## ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2020

Die **PERSONAL- UND VERSORGENGSAUFWENDUNGEN** betragen **3.804.725,81 €** (Vorjahr 3.726.717,03 €) und fielen rd. 746 T€ geringer als geplant aus. Bei den Veränderungen handelt es sich hauptsächlich um die Versorgungsaufwendungen für Beamte. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 72.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** sind mit **631.101,30 €** gegenüber dem Vorjahr von 596.347,68 € gestiegen und liegen mit rd. 288 T€ unter dem Planwert von rd. 919 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan entstanden im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 21 T€), Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 18 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto (rd. 13 T€), Aufwendungen zur Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf (rd. 12 T€), Aufwendungen für Betriebskosten (rd. 11 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 11 T€), Aufwendungen für Außenanlagen (rd. 8 T€), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 6 T€), Aufwendungen für Kostenerstattungen / an Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 4 T€) und Aufwendungen für Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Wasser-Abwasserkosten (rd. 26 T€), Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 15 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf (rd. 10 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 10 T€), Aufwendungen für Strom (rd. 9 T€) und die Aufwendungen für Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **456.109,97 €** (Vorjahr 442.955,41 €) und liegen mit rd. 3 T€ über dem Planansatz von rd. 453 T€. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Abschreibungen auf Geschäftsausstattungen (rd. 36 T€) und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (rd. 10 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Betriebsausstattungen (rd. 26 T€) und Abreibungen auf Fahrzeuge (rd. 7 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **569.406,84 €** unter dem Planansatz von rd. 584 T€. Im Vergleich zum Vorjahr (568.865,21 €) haben sich die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen geringfügig erhöht.

Die **AUFWENDUNGEN DER SOZIALEN SICHERUNG** bestehend aus den Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II und nach AGSGB XII an Landkreise und liegen mit **340.584,61 €** (Vorjahr 233.465,28 €) rd. 61 T€ über dem Plan von rd. 280 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden durch höher ausgefallene Aufwendungen für Hilfe zum Lebensunterhalt - §2 AsylbLG- (rd. 77 T€), Aufwendungen für Kosten der Unterkunft -§ 3 AsylbLG- (rd. 54 T€), Aufwendungen für Kosten der Unterkunft -§ 2 AsylbLG- (rd. 51 T€) und Aufwendungen für Sachleistungen / Einrichtungen -§ 3 AsylbLG- (rd. 4 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II (rd. 47 T€), Aufwendungen für Geldleistungen -§ 3 AsylbLG- (rd. 29 T€) und Aufwendungen für Kostenbeteiligung nach



---

AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **977.811,12 €** gegenüber dem Vorjahr (1.091.826,53 €) geringer aus und blieben mit rd. 293 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.271 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch geringer ausfallende Aufwendungen bei Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (rd. 129 T€), Geschäftsaufwendungen sonstiges (rd. 51 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 21 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Personenstandswesen -Autista, Verlag für Standesamtswesen- (rd. 6 T€), Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige (rd. 5 T€), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (rd. 3 T€) und für Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften (rd. 2 T€). Weitere Abweichung zum Vorjahr begründet sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung (rd. -16 T€), der Pauschalwertberichtigung (rd. 2 T€) und den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -25 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden. Dagegen fielen die Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (rd. 28 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung (rd. 26 T€), Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 17 T€), Aufwendungen Datenverarbeitung Pusch (rd. 14 T€), Aufwendungen für Unterhaltung Software, Updates (rd. 7 T€), Aufwendungen für Porto und Versandkosten (rd. 6 T€), Aufwendungen für Repräsentationen (rd. 6 T€), Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige (rd. 5 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung IKVS -Interkommunaler Vergleich- (rd. 5 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Auto CAD (rd. 4 T€), Aufwendungen für Citrix (rd. 4 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Personal -AIDA, ppa Fallbearbeitung- (rd. 3 T€), Aufwendungen für Fernmeldegebühren (rd. 3 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Einwohnerwesen -Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.- (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Datenverarbeitung Friedhofswesen -CTS-Elfried- (rd. 3 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** betragen insgesamt **80.011,09 €** (Vorjahr 79.994,85 €). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zinsaufwendungen geringfügig gestiegen.



## ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.551.000,00 €	3.804.725,81 €	-746.274,19 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	919.450,00 €	631.101,30 €	-288.348,70 €
Abschreibungen	453.450,00 €	456.109,97 €	2.659,97 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	583.850,00 €	569.406,84 €	-14.443,16 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	279.700,00 €	340.584,61 €	60.884,61 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.271.150,00 €	977.811,12 €	-293.338,88 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	88.600,00 €	80.011,09	-8.588,91 €



## 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** der Verbandsgemeinde an der Einheitskasse hat sich in 2020 von 2.198.255,21 € um 565.547,41 € auf nunmehr 2.763.802,62 € vermehrt.



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

Im **FINANZMITTELFLOSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.085.111,82 € (Vorjahr 1.202.045,11 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 369 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 456 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 136 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 282 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 noch nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLOSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss i. H. v. 93.842,15 € (Vorjahr -385.203,80 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 146 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 604 T€. Diesen Auszahlungen entgegen konnten durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen i. H. v. 50 T€ und sonstige Investitionseinzahlungen i. H. v. rd. 2 T€ erzielt werden.

Der **FINANZMITTELFLOSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss i. H. v. 1.601.268,46 € (Vorjahr 761.172,60 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 336 T€, die Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. -861 T€ und die Veränderung der liquiden Mittel von rd. 2.126 T€.

**ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT**

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.013.455,65 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>5.928.343,83 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.085.111,82 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	<u>80.523,27 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-80.523,27 €
<b>F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.004.588,55 €</b>
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.478,00 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>146.320,15 €</u>
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.842,15 €
<b>F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>910.746,40 €</b>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>335.603,11 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-335.603,11 €
F41a. Einzahlungen durchlaufenden Geldern	10.673.882,85 €
F41b. Auszahlungen durchlaufenden Geldern	<u>10.683.478,73 €</u>
F41. Saldo aus durchlaufenden Geldern	-9.595,88 €
<b>F43. Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>565.547,41 €</b>
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.610.864,34 €
F38a. + Veränderung der liquiden Mittel- Einzahlungen	-5.486.393,50 €
F38b. - Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	6.752.058,85 €

Erläuterung zu Position 43:  
Die Position 43 der Finanzrechnung weist die Veränderung der liquiden Mittel sämtlicher der Einheitskasse angeschlossenen Körperschaften aus. Hierbei handelt es sich nicht um die Veränderung des Finanzmittelbestandes, welcher nur der Verbandsgemeinde zuzuordnen ist.



## 6. 1. 6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

### DER HAUSHALTAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2020 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 369.117,35 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2020, welcher ein Jahresfehlbetrag von rd. 1.093 T€ vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushalt ist in der Ergebnisrechnung ausgeglichen, die Voraussetzungen sind in der Ergebnisrechnung erfüllt worden.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.004.588,55 € gegenüber dem Planansatz von -191.400,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der vorgesehene Investitionskredit in Höhe von 2.400.000,00 € für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

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

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



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

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

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des 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 Verbandsgemeinde Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

### ANLAGENINTENSITÄT

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. 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.

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{24.549 \text{ T€} \times 100}{34.418 \text{ T€}} = 71,33 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 71 % hat die Verbandsgemeinde 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{13.129 \text{ T€} \times 100}{34.418 \text{ T€}} = 38,15 \%$$

Die Eigenkapitalquote sollte ungefähr bei rd. 20 % liegen. Die Eigenkapitalquote ist bei der Verbandsgemeinde seit 2012 leicht gestiegen. Sollte das Eigenkapital in künftigen Jahren sinken, ist die wirtschaftliche Stabilität gefährdet.



### VERSCHULDUNGSGRAD

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

$$\begin{aligned} \text{Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}} \\ \text{VERSCHULDUNGSGRAD} &= \frac{2.899 \text{ T€} \times 100}{13.129 \text{ T€}} = 22,08 \% \end{aligned}$$

### ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsintensität} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} &= \frac{456 \text{ T€} \times 100}{6.779 \text{ T€}} = 6,73 \% \end{aligned}$$

Für die Verbandsgemeinde stellen somit rd. 7 % 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.

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}} \\ \text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} &= \frac{456 \text{ T€} \times 100}{24.549 \text{ T€}} = 1,86 \% \end{aligned}$$



Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Verbandsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden. Das Anlagevermögen bereinigt um solche nicht abschreibungsrelevanten Posten, würde eine Abschreibungsquote von 4 % ergeben, was einer durchschnittlichen Abschreibungsdauer von rd. 25 Jahren entspricht.

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.

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{456 \text{ T€} \times 100}{136 \text{ T€}} = 335,30 \%$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 335 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

### PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{3.804 \text{ T€} \times 100}{6.779 \text{ T€}} = 56,12 \%$$

### 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.

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

$$\text{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{7.228 \text{ T€} \times 100}{6.779 \text{ T€}} = 106,63 \%$$



## 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 2019 berechnet.

Kreis-Umlage            42 %

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

**UMLAGEBELASTUNG**            =             $\frac{419 \text{ T€} \times 100}{6.779 \text{ T€}}$             =            **6,18 %**

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

**UMLAGEQUOTE**                =             $\frac{419 \text{ T€} \times 100}{7.228 \text{ T€}}$                 =            **5,80 %**



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

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

## 6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2019 / 2020** wurde am 26.03.2019 vom Verbandsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Für 2019 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 94.200,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2019 auf 185.000,00 € festgesetzt, jedoch nicht in Anspruch genommen. Für das Jahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 92.150,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 2.400.000,00 € ausgewiesen.

Am 26.05.2020 wurde von dem Verbandsgemeinderat die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 beschlossen und am 12.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von 1.093.300,00 € und eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen von 2.400.000,00 € aus. Im Jahr 2020 wurden keine Kredite in Anspruch genommen.

Die Verbandsgemeinde hat in den Vorjahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen vermeiden können und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Die Planung zeigt jedoch, dass es aufgrund der geplanten Maßnahmen kaum möglich sein wird, Darlehensaufnahmen in Zukunft zu umgehen.

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 Verbandsgemeinde Maxdorf in den folgenden Jahren von Einnahmeverlusten betroffen sein und aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom), werden höhere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu erwarten sein.



## 6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

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

### ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 7.228.868,09 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus den **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen** i. H. v. rd. 5.797 T€, die sich hauptsächlich aus den Allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, aus den Schlüsselzuweisungen vom Land und aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zusammensetzen. Weitere Erträge erzielt die Verbandsgemeinde durch die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. 813 T€, Erträge der **sozialen Sicherung** i. H. v. 322 T€, **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 122 T€, **sonstige laufende Erträge** i. H. v. 107 T€, **privatrechtliche** Leistungsentgelte i. H. v. rd. 42 T€ und die Erträge aus **Steuern und ähnliche Abgaben** (Vergnügungssteuer) i. H. v. rd. 24 T€.

Das Risiko der Verbandsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von den Gebühren für die Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgebaut sind. Die Verbandsgemeinden sind berechtigt, nach näherer Maßgabe des § 26 Landesfinanzausgleichgesetzes (LFAG) vom 30. November 1999 (GVBl. 1999, S. 415), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19. März 2009 (GVBl. S. 104), jährlich eine Verbandsgemeindeumlage von den Ortsgemeinden zu erheben, soweit ihre eigenen Finanzmittel nicht ausreichen. Insofern ist das Ertragsrisiko bei der Verbandsgemeinde relativ gering, jedoch stark abhängig von der Steuerkraft ihrer angeschlossenen Ortsgemeinden.



## ZUSAMMENFASSUNG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 zeigt, dass auch die Verbandsgemeinde Maxdorf ihren Ressourcenverbrauch vollständig ausgleichen kann. Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2020 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2020 erreicht worden.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss in Höhe von 369.117,35 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3. auf der Passivseite).

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Maxdorf, den 08.09.2021

aufgestellt:

(Paul Poje)  
Verbandsbürgermeister

(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
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	218.174,51	73.032,81			291.207,32	167.910,51		22.104,81			190.015,32	101.192,00	50.264,00	7,59	34,75
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.001.413,56	19.734,50			1.021.148,06	183.266,56		28.985,50			212.252,06	808.896,00	818.147,00	2,84	79,21
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	20.671,71		879,00			21.550,71	8.079,00	8.958,00	2,97	27,27
<b>1.1.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>1.249.217,78</b>	<b>92.767,31</b>			<b>1.341.985,09</b>	<b>371.848,78</b>		<b>51.969,31</b>			<b>423.818,09</b>	<b>918.167,00</b>	<b>877.369,00</b>	<b>3,87</b>	<b>68,42</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>															
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	18.703,01		7.441,00			26.144,01	347.754,68	355.195,68	1,99	93,01
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	860.565,55				860.565,55							860.565,55	860.565,55		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.575.162,47				1.575.162,47	181.031,16		19.524,00			200.555,16	1.374.607,31	1.394.131,31	1,24	87,27
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.812.660,02				9.812.660,02	3.158.529,67		172.745,58			3.331.275,25	6.481.384,77	6.654.130,35	1,76	66,05
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	6.665,05		615,22			7.280,27	23.598,74	24.213,96	1,99	76,42
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.828.043,72				1.828.043,72	1.160.639,72		97.399,00			1.258.038,72	507.005,00	667.404,00	5,33	31,18
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.332.552,18	46.597,28	44.410,32		1.334.739,14	895.533,18		106.415,86		42.973,90	958.975,14	375.764,00	437.019,00	7,97	28,15
<b>1.2.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>15.813.761,64</b>	<b>46.597,28</b>	<b>44.410,32</b>		<b>15.815.948,60</b>	<b>5.421.101,79</b>		<b>404.140,66</b>		<b>42.973,90</b>	<b>5.782.268,55</b>	<b>10.033.680,05</b>	<b>10.392.659,85</b>	<b>2,56</b>	<b>63,44</b>



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
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	57.273,21	3.000,00			60.273,21							60.273,21	57.273,21		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	445.126,27	53.202,72			498.328,99							498.328,99	445.126,27		100,00
<b>1.3.</b>	<b>Gesamt:</b>	<b>13.541.272,94</b>	<b>56.202,72</b>			<b>13.597.475,66</b>							<b>13.597.475,66</b>	<b>13.541.272,94</b>		<b>100,00</b>
	<b>Gesamt:</b>	<b>30.604.252,36</b>	<b>195.567,31</b>	<b>44.410,32</b>		<b>30.755.409,35</b>	<b>5.792.950,57</b>		<b>456.109,97</b>		<b>42.973,90</b>	<b>6.206.086,64</b>	<b>24.549.322,71</b>	<b>24.811.301,79</b>	<b>1,48</b>	<b>79,82</b>



## 8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat.	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Zuwendungen vom Bund	59.867,60				59.867,60	18.600,60		3.258,00			21.858,60	38.009,00	41.267,00	5,44	63,49
23142000	Zuwendungen vom Land	2.173.521,58	50.678,00			2.224.199,58	1.114.953,58		92.248,17			1.207.201,75	1.016.997,83	1.058.568,00	4,15	45,72
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	1.813.573,50				1.813.573,50	848.234,50		23.910,00			872.144,50	941.429,00	965.339,00	1,32	51,91
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	52.687,74		8.661,00			61.348,74	365.190,00	373.851,00	2,03	85,62
23145000	Zuwendungen von Anstalten	11.225,84				11.225,84	3.455,17		228,00			3.683,17	7.542,67	7.770,67	2,03	67,19
23146000	Zuwendungen von Sonstigen	7.230,00				7.230,00	2.076,00		711,00			2.787,00	4.443,00	5.154,00	9,83	61,45
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	12.021,62		1.130,00			13.151,62	6.978,00	8.108,00	5,61	34,67
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	38.471,01				38.471,01	18.411,01		3.653,00			22.064,01	16.407,00	20.060,00	9,50	42,65
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	234.282,95				234.282,95	160.724,95		1.904,00			162.628,95	71.654,00	73.558,00	0,81	30,58
<b>Gesamt:</b>		<b>4.784.840,84</b>	<b>50.678,00</b>			<b>4.835.518,84</b>	<b>2.231.165,17</b>		<b>135.703,17</b>			<b>2.366.868,34</b>	<b>2.468.650,50</b>	<b>2.553.675,67</b>	<b>2,81</b>	<b>51,05</b>



## 9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)

**FORDERUNGSÜBERSICHT**

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 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	464.071,84	0,00	0,00	464.071,84	0,00	212.498,37	251.573,47	131.647,97
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.123,84	0,00	0,00	4.123,84	0,00	3.322,83	801,01	1.035,28
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	340.649,50	0,00	0,00	340.649,50	0,00	0,00	340.649,50	133.649,57
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	34.450,90	0,00	0,00	34.450,90	0,00	0,00	34.450,90	11.746,91
	<b>Summe Forderungen</b>	<b>843.296,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>843.296,08</b>	<b>0,00</b>	<b>215.821,20</b>	<b>627.474,88</b>	<b>278.079,73</b>



## 10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)



## VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 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	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	638.128,16	2.261.584,27	2.899.712,43	0,00	<b>2.899.712,43</b>	0,00	3.235.827,72	
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	638.128,16	2.261.584,27	2.899.712,43	0,00	<b>2.899.712,43</b>	0,00	3.235.827,72	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189.956,07	0,00	0,00	189.956,07	0,00	<b>189.956,07</b>	0,00	163.220,93	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	210.105,90	0,00	0,00	210.105,90	0,00	<b>210.105,90</b>	0,00	9.807,97	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.496.771,19	0,00	0,00	5.496.771,19	0,00	<b>5.496.771,19</b>	0,00	4.696.692,90	
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.204.809,69	0,00	0,00	1.204.809,69	0,00	<b>1.204.809,69</b>	0,00	1.877.670,77	
-	Summe Verbindlichkeiten	7.101.642,85	638.128,16	2.261.584,27	10.001.355,28	0,00	<b>10.001.355,28</b>	0,00	9.983.220,29	



# **11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN**

GEMÄß § 53 GEMHVO



## ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTS-ERMÄCHTIGUNGEN

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

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Wirtschaftsjahres. Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Wirtschaftsjahr Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen: 16.500,00 €  
# 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung  
(Dienst- und Schutzkleidung für Feuerwehren)
- Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskredite keine

## INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Maxdorf am 26.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 und die von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt worden ist, wies Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 2.400.000,00 € für das Jahr 2020 aus. In 2020 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2020 am 26.05.2020 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und am 12.08.2020 von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Ermächtigungen für die in Folgejahre voraussichtlich Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen entstehen können. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2020 eine Kreditermächtigung von 2.400.000,00 € aus, die jedoch im Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen wurde.