



**Ortsgemeinde
Gerhardsbrunn**

Jahresabschluss

31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
I	Aufstellungsvermerk	3
II.1	Ergebnisrechnung	4
II.2	Finanzrechnung	8
II.3.1	Teilergebnisrechnung	12
II.3.2	Teilfinanzrechnung	15
II.4	Bilanz, Vermögensrechnung	19
II.5	Anhang	27
III.1	Rechenschaftsbericht	38
III.2	Anlagenübersicht	48
III.3	Sonderpostenübersicht	52
III.4	Forderungsübersicht	54
III.5	Verbindlichkeitenübersicht	56
III.6	Haushaltsermächtigungen	58
III.7	Sonderabschluss Feldwege	60

I. 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. Verbindlichkeitsübersicht
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
12. Sonderabschluss Feldwege

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gerhardsbrunn zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§43 ff. GemHVO aufgestellt.

Gerhardsbrunn, den _____

Jürgen Bohl
Ortsbürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

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	112.376,07	117.540,00	109.120,04	- 8.419,96	- 3.256,03
401100	Grundsteuer A	5.967,48	6.100,00	6.008,83	- 91,17	41,35
401200	Grundsteuer B	10.096,34	10.100,00	10.104,20	4,20	7,86
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	628,00	1.000,00	- 1.500,00	- 2.500,00	- 2.128,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	354,20		- 10.203,57	- 10.203,57	- 10.557,77
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 10.158,58	1.000,00	- 7.767,15	- 8.767,15	2.391,43
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.966,52	88.100,00	101.638,15	13.538,15	5.671,63
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	479,14	640,00	549,76	- 90,24	70,62
403300	Hundesteuer	289,00	300,00	301,00	1,00	12,00
405210	Familienleistungsausgleich	8.753,97	10.300,00	9.988,82	- 311,18	1.234,85
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	38.316,04	31.737,00	44.063,03	12.326,03	5.746,99
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	24.698,00	18.300,00	30.482,00	12.182,00	5.784,00
414900	Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Sonstigen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
415100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	10.618,04	10.437,00	10.581,03	144,03	- 37,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.297,44	3.216,00	2.038,41	- 1.177,59	740,97
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		200,00		- 200,00	
432200	Grabnutzungsentgelte	750,00	500,00	675,00	175,00	- 75,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	408,44	408,00	408,45	0,45	0,01
438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Feldwege)		2.000,00	811,96	- 1.188,04	811,96
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	139,00	108,00	143,00	35,00	4,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.536,72	14.880,00	53.232,05	38.352,05	48.695,33
441100	Erträge aus Verkäufen	- 322,00	50,00		- 50,00	322,00
441200	Mieten und Pachten (auch einm. Nutzungsentgelte DGH etc.)	4.858,72	4.730,00	5.648,72	918,72	790,00
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		10.100,00	47.583,33	37.483,33	47.583,33
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.396,59	4.500,00	4.008,13	- 491,87	611,54
442430	Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.417,94	1.500,00	2.040,99	540,99	623,05
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	1.978,65	3.000,00	1.967,14	- 1.032,86	- 11,51
E7	Sonstige laufende Erträge	6.526,55	5.500,00	6.032,53	532,53	- 494,02
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer			- 145,00	- 145,00	- 145,00
462500	Konzessionsabgaben	6.526,55	5.000,00	6.177,53	1.177,53	- 349,02
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		500,00		- 500,00	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166.449,41	177.373,00	218.494,19	41.121,19	52.044,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.860,73	9.415,00	8.589,70	- 825,30	3.728,97
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister		4.000,00	2.742,00	- 1.258,00	2.742,00

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
501200	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete	508,20	500,00	135,00	- 365,00	- 373,20
502210	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	1.641,97	1.800,00	1.795,79	- 4,21	153,82
502220	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen		45,00	29,28	- 15,72	29,28
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	127,23	150,00	141,38	- 8,62	14,15
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	463,45	520,00	514,58	- 5,42	51,13
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)		500,00	150,18	- 349,82	150,18
507910	Ehrensoldrückstellungen	335,00		1.245,00	1.245,00	910,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	32,88	100,00	36,49	- 63,51	3,61
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.752,00	1.800,00	1.800,00		48,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.445,17	28.200,00	16.136,84	- 12.063,16	- 48.308,33
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.938,79	3.000,00	2.268,07	- 731,93	- 670,72
522120	Wasser/Abwasser	862,85	1.150,00	836,67	- 313,33	- 26,18
522130	Strom	4.599,18	5.250,00	4.649,22	- 600,78	50,04
522140	Abfall	291,84	350,00	291,84	- 58,16	
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.711,39	5.000,00	3.115,08	- 1.884,92	- 1.596,31
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300,00		- 300,00	
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	50.523,70	6.500,00	4.553,57	- 1.946,43	- 45.970,13
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	98,19	150,00		- 150,00	- 98,19
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	256,90	1.100,00	253,76	- 846,24	- 3,14
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	162,33	5.400,00	168,63	- 5.231,37	6,30
E11	Abschreibungen	17.290,75	16.461,00	17.139,75	678,75	- 151,00
535800	Abschreibungen der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.491,26	10.491,00	10.491,27	0,27	0,01
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.381,00	1.231,00	1.231,00		- 150,00
539900	Sonstige Abschreibung	5.418,49	4.739,00	5.417,48	678,48	- 1,01
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	131.707,91	126.180,00	141.395,17	15.215,17	9.687,26
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.734,43	4.500,00	5.888,71	1.388,71	- 3.845,72
543100	Gewerbesteuerumlage	96,05	200,00	700,76	500,76	604,71
544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	692,00	650,00		- 650,00	- 692,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	56.696,00	59.200,00	64.533,00	5.333,00	7.837,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	64.469,00	61.600,00	70.261,00	8.661,00	5.792,00
544900	Allgemeine Umlagen - Sonstige	20,43	30,00	11,70	- 18,30	- 8,73
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.065,49	5.887,00	3.166,39	- 2.720,61	100,90
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	272,07	- 27,93	272,07
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00		- 300,00	
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	39,45	2.600,00	46,76	- 2.553,24	7,31

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563100	Büromaterial		50,00		- 50,00	
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	125,33	100,00	120,23	20,23	- 5,10
564100	Versicherungsbeiträge	1.803,11	1.850,00	1.699,62	- 150,38	- 103,49
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	22,14	70,00	82,90	12,90	60,76
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen			717,17	717,17	717,17
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	758,92				- 758,92
568100	Grundsteuer	111,59	117,00	52,94	- 64,06	- 58,65
569200	Verfügungsmittel		200,00		- 200,00	
569300	Repräsentationen	204,95	300,00	174,70	- 125,30	- 30,25
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	221.370,05	186.143,00	186.427,85	284,85	- 34.942,20
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 54.920,64	- 8.770,00	32.066,34	40.836,34	86.986,98
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 2.967,00	230,00	- 3.123,00	- 3.353,00	- 156,00
471430	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		130,00		- 130,00	
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	- 2.967,00	100,00	- 3.123,00	- 3.223,00	- 156,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.992,00	130,00	- 3.123,00	- 3.253,00	- 131,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 57.912,64	- 8.640,00	28.943,34	37.583,34	86.855,98
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 57.912,64	- 8.640,00	28.943,34	37.583,34	86.855,98

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

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	122.415,53	117.540,00	129.918,89	12.378,89	7.503,36
601100	Grundsteuer A	5.991,31	6.100,00	5.998,27	- 101,73	6,96
601200	Grundsteuer B	10.340,39	10.100,00	9.853,38	- 246,62	- 487,01
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	378,00	1.000,00	2.196,00	1.196,00	1.818,00
601320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	10.275,57		9.436,02	9.436,02	- 839,55
601330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 10.158,58	1.000,00	- 7.777,85	- 8.777,85	2.380,73
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.230,73	88.100,00	100.931,57	12.831,57	5.700,84
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	477,56	640,00	548,33	- 91,67	70,77
603300	Hundesteuer	301,50	300,00	311,00	11,00	9,50
605210	Familienleistungsausgleich	9.579,05	10.300,00	8.422,17	- 1.877,83	- 1.156,88
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	27.698,00	21.300,00	32.036,00	10.736,00	4.338,00
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	24.698,00	18.300,00	29.036,00	10.736,00	4.338,00
614900	Zuweisungen und Zuüberschüsse f. lfd. Zwecke von Sonstigen	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	700,00	1.175,00	475,00	925,00
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		200,00		- 200,00	
632200	Grabnutzungsentgelte	250,00	500,00	1.175,00	675,00	925,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.853,61	14.830,00	53.232,05	38.402,05	48.378,44
641200	Mieten und Pachten	4.853,61	4.730,00	5.648,72	918,72	795,11
641900	Sonstige privatrechtliche Entgelte		10.100,00	47.583,33	37.483,33	47.583,33
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.471,20	4.500,00	3.574,84	- 925,16	- 1.896,36
642430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.877,25	1.500,00	1.654,84	154,84	- 2.222,41
642590	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	1.593,95	3.000,00	1.920,00	- 1.080,00	326,05
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	7.619,60	5.050,00	7.130,88	2.080,88	- 488,72
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro		50,00		- 50,00	
662500	Konzessionsabgaben	7.619,60	5.000,00	7.130,88	2.130,88	- 488,72
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	168.307,94	163.920,00	227.067,66	63.147,66	58.759,72
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.525,73	9.415,00	7.155,43	- 2.259,57	2.629,70
701100	Bürgermeister		4.000,00	2.742,00	- 1.258,00	2.742,00
701200	Beigeordnete	508,20	500,00	135,00	- 365,00	- 373,20
702210	Vergütungen	1.641,97	1.800,00	1.664,37	- 135,63	22,40
702220	Leistungszulagen		45,00	29,28	- 15,72	29,28
703200	Arbeitnehmer	127,23	150,00	131,20	- 18,80	3,97
704200	Arbeitnehmer	463,45	520,00	477,54	- 42,46	14,09

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	704900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Sonstige)		500,00	150,18	- 349,82	150,18
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	32,88	100,00	33,86	- 66,14	0,98
	711300 Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.752,00	1.800,00	1.792,00	- 8,00	40,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.005,23	28.200,00	14.510,96	- 13.689,04	- 45.494,27
	722110 Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	2.938,79	3.000,00	2.268,07	- 731,93	- 670,72
	722120 Wasser/Abwasser	768,50	1.150,00	824,37	- 325,63	55,87
	722130 Strom	5.960,12	5.250,00	4.606,18	- 643,82	- 1.353,94
	722140 Abfall	291,84	350,00	291,84	- 58,16	
	723100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.249,44	5.000,00	4.183,35	- 816,65	1.933,91
	723200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300,00		- 300,00	
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	47.166,62	6.500,00	2.257,15	- 4.242,85	- 44.909,47
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	98,19	150,00		- 150,00	- 98,19
	724900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	369,40	1.100,00	80,00	- 1.020,00	- 289,40
	725430 Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	162,33	5.400,00		- 5.400,00	- 162,33
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	129.314,63	126.180,00	135.136,53	8.956,53	5.821,90
	741430 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.868,54	4.500,00	7.817,64	3.317,64	2.949,10
	743100 Gewerbesteuerumlage	61,25	200,00	301,30	101,30	240,05
	744110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	692,00	650,00		- 650,00	- 692,00
	744210 Allgemeine Umlagen Landkreise	59.214,00	59.200,00	67.007,00	7.807,00	7.793,00
	744230 Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	64.469,00	61.600,00	60.000,00	- 1.600,00	- 4.469,00
	744900 Umlage sonstige	9,84	30,00	10,59	- 19,41	0,75
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.289,56	5.887,00	2.233,79	- 3.653,21	- 55,77
	761200 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	82,92	- 217,08	82,92
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00		- 300,00	
	762500 Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	51,29	2.600,00	37,67	- 2.562,33	- 13,62
	763100 Büromaterial		50,00		- 50,00	
	763900 Sonstige	142,34	100,00	120,23	20,23	- 22,11
	764100 Versicherungsbeiträge	1.717,51	1.850,00	1.765,30	- 84,70	47,79
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	71,66	70,00		- 70,00	- 71,66
	768100 Grundsteuer	99,86	117,00	64,67	- 52,33	- 35,19
	769200 Verfügungsmittel		200,00		- 200,00	
	769300 Repräsentationen	206,90	300,00	163,00	- 137,00	- 43,90
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	196.135,15	169.682,00	159.036,71	- 10.645,29	- 37.098,44
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 27.827,21	- 5.762,00	68.030,95	73.792,95	95.858,16

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	37,00	230,00		- 230,00	- 37,00
	671430 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		130,00		- 130,00	
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	37,00	100,00		- 100,00	- 37,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	12,00	130,00		- 130,00	- 12,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 27.815,21	- 5.632,00	68.030,95	73.662,95	95.846,16
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	- 27.815,21	- 5.632,00	68.030,95	73.662,95	95.846,16
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00				- 15.000,00
	681420 Investitionszuwendungen vom Land	15.000,00				- 15.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20,00	250,00	359,00	109,00	339,00
	682700 Grabnutzungsentgelte	20,00	250,00	359,00	109,00	339,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.020,00	250,00	359,00	109,00	- 14.661,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	20.901,85		39.436,71	39.436,71	18.534,86
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	20.901,85		39.436,71	39.436,71	18.534,86
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.901,85		39.436,71	39.436,71	18.534,86
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.881,85	250,00	- 39.077,71	- 39.327,71	- 33.195,86
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 33.697,06	- 5.382,00	28.953,24	34.335,24	62.650,30
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	32.394,59	5.382,00	- 28.953,24	- 34.335,24	- 61.347,83
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	32.394,59	5.382,00	- 28.953,24	- 34.335,24	- 61.347,83
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.302,47				- 1.302,47
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	33.697,06	5.382,00	- 28.953,24	- 34.335,24	- 62.650,30
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 31.092,12	- 5.382,00	28.953,24	34.335,24	60.045,36

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

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	13.618,04	13.437,00	13.581,03	144,03	- 37,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.297,44	3.216,00	2.038,41	- 1.177,59	740,97
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.536,72	14.880,00	53.232,05	38.352,05	48.695,33
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.396,59	4.500,00	4.008,13	- 491,87	611,54
E7	Sonstige laufende Erträge	6.526,55	5.500,00	6.032,53	532,53	- 494,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	29.375,34	41.533,00	78.892,15	37.359,15	49.516,81
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.860,73	9.415,00	8.589,70	- 825,30	3.728,97
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.445,17	28.200,00	16.136,84	- 12.063,16	- 48.308,33
E11	Abschreibungen	17.290,75	16.461,00	17.139,75	678,75	- 151,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.734,43	4.500,00	5.888,71	1.388,71	- 3.845,72
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.065,49	5.887,00	2.449,22	- 3.437,78	- 616,27
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	99.396,57	64.463,00	50.204,22	- 14.258,78	- 49.192,35
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 70.021,23	- 22.930,00	28.687,93	51.617,93	98.709,16
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 70.021,23	- 22.930,00	28.687,93	51.617,93	98.709,16
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 70.021,23</u>	<u>- 22.930,00</u>	<u>28.687,93</u>	<u>51.617,93</u>	<u>98.709,16</u>

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

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	112.376,07	117.540,00	109.120,04	- 8.419,96	- 3.256,03
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.698,00	18.300,00	30.482,00	12.182,00	5.784,00
E7	Sonstige laufende Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	137.074,07	135.840,00	139.602,04	3.762,04	2.527,97
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	121.973,48	121.680,00	135.506,46	13.826,46	13.532,98
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			717,17	717,17	717,17
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	121.973,48	121.680,00	136.223,63	14.543,63	14.250,15
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.100,59	14.160,00	3.378,41	- 10.781,59	- 11.722,18
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 2.967,00	230,00	- 3.123,00	- 3.353,00	- 156,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.992,00	130,00	- 3.123,00	- 3.253,00	- 131,00
E20	Ordentliches Ergebnis	12.108,59	14.290,00	255,41	- 14.034,59	- 11.853,18
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>12.108,59</u>	<u>14.290,00</u>	<u>255,41</u>	<u>- 14.034,59</u>	<u>- 11.853,18</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. 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	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	700,00	1.175,00	475,00	925,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.853,61	14.830,00	53.232,05	38.402,05	48.378,44
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.471,20	4.500,00	3.574,84	- 925,16	- 1.896,36
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	7.619,60	5.050,00	7.130,88	2.080,88	- 488,72
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.194,41	28.080,00	68.112,77	40.032,77	46.918,36
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.525,73	9.415,00	7.155,43	- 2.259,57	2.629,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.005,23	28.200,00	14.510,96	- 13.689,04	- 45.494,27
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.868,54	4.500,00	7.817,64	3.317,64	2.949,10
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.289,56	5.887,00	2.233,79	- 3.653,21	- 55,77
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	71.689,06	48.002,00	31.717,82	- 16.284,18	- 39.971,24
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 50.494,65	- 19.922,00	36.394,95	56.316,95	86.889,60
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 50.494,65	- 19.922,00	36.394,95	56.316,95	86.889,60
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	- 50.494,65	- 19.922,00	36.394,95	56.316,95	86.889,60
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00				- 15.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20,00	250,00	359,00	109,00	339,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.020,00	250,00	359,00	109,00	- 14.661,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	20.901,85		39.436,71	39.436,71	18.534,86
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.901,85		39.436,71	39.436,71	18.534,86
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.881,85	250,00	- 39.077,71	- 39.327,71	- 33.195,86
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 56.376,50</u>	<u>- 19.672,00</u>	<u>- 2.682,76</u>	<u>16.989,24</u>	<u>53.693,74</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	32.394,59		- 28.953,24	- 28.953,24	- 61.347,83
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>32.394,59</u>		<u>- 28.953,24</u>	<u>- 28.953,24</u>	<u>- 61.347,83</u>

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.302,47				- 1.302,47
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>33.697,06</u>		<u>- 28.953,24</u>	<u>- 28.953,24</u>	<u>- 62.650,30</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 31.092,12		28.953,24	28.953,24	60.045,36

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	122.415,53	117.540,00	129.918,89	12.378,89	7.503,36
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	24.698,00	18.300,00	29.036,00	10.736,00	4.338,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	147.113,53	135.840,00	158.954,89	23.114,89	11.841,36
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	124.446,09	121.680,00	127.318,89	5.638,89	2.872,80
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	124.446,09	121.680,00	127.318,89	5.638,89	2.872,80
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.667,44	14.160,00	31.636,00	17.476,00	8.968,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	37,00	230,00		- 230,00	- 37,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	25,00	100,00		- 100,00	- 25,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	12,00	130,00		- 130,00	- 12,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.679,44	14.290,00	31.636,00	17.346,00	8.956,56
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	22.679,44	14.290,00	31.636,00	17.346,00	8.956,56
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>22.679,44</u>	<u>14.290,00</u>	<u>31.636,00</u>	<u>17.346,00</u>	<u>8.956,56</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		5.382,00		- 5.382,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		<u>5.382,00</u>		<u>- 5.382,00</u>	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>		<u>5.382,00</u>		<u>- 5.382,00</u>	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		- 5.382,00		5.382,00	

II.4 Bilanz / Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	539.910,39	560.410,25	1.	Eigenkapital	606.177,31	635.120,65
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	1.1.	Kapitalrücklage	664.089,95	606.177,31
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 57.912,64	28.943,34
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	227.487,53	215.773,09
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	539.908,39	560.408,25	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	198.960,02	187.970,54
1.2.1.	Wald, Forsten	9.954,01	9.954,01	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	179.976,80	169.395,77
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	45.213,88	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.983,22	3.574,77
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.587,89	126.170,41	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.000,00	15.000,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	330.646,76	320.155,49	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.631,51	10.819,55
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.788,00	1.875,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.603,00	4.372,00	2.7.	sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	27.501,00	28.746,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.901,85	54.541,46	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.501,00	28.746,00
1.3.	Finanzanlagen			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		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	17.008,10	23.500,22
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	338.536,12	342.777,29	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.897,32	6.002,99
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
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	2.757,91	3.530,51
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	338.536,12	342.777,29	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.794,31	11.408,16
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	68.032,21	43.447,16	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.558,56	2.558,56
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58,65	105,79	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	272,57	47,58
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	270.445,26	299.224,34				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	878.446,51	903.187,54		Summe Passiv	878.446,51	903.187,54

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	539.910,39	560.410,25
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00	2,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Straßenbeleuchtung)	2,00	2,00
1.2.	Sachanlagen	539.908,39	560.408,25
1.2.1.	Wald, Forsten	9.954,01	9.954,01
	021100 Mischwald (Waldfläche)	3.019,21	3.019,21
	021200 Laubwald (Waldfläche)	3.635,80	3.635,80
	021300 Nadelwald (Waldfläche)	981,20	981,20
	021400 Gehölz (Waldfläche)	2.316,80	2.316,80
	021900 Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	45.213,88
	022100 Friedhöfe	453,08	453,08
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	11.216,18	11.216,18
	022400 Sportflächen	25.989,12	25.989,12
	023100 Ackerland	3.593,93	3.593,93
	023900 Sonstige	77,62	77,62
	026100 Flüsse und Bäche	3.626,88	3.626,88
	026900 Sonstige	257,07	257,07
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.587,89	126.170,41
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	130.420,17	125.149,81
	039230 Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	1,00	1,00
	039290 Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	2,00	2,00
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.164,72	1.017,60
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	330.646,76	320.155,49
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	146.341,29	146.341,29
	048240 Gemeindestraßen	4.966,44	4.705,15
	048260 Straßenbegleitgrün	53,39	53,39
	048300 Wege	179.285,64	169.055,66
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.603,00	4.372,00

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	082200 Geschäftsausstattung	5.603,00	4.372,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.901,85	54.541,46
	096003 Energetische Sanierung DGH	16.901,85	54.541,46
2.	Umlaufvermögen	338.536,12	342.777,29
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	338.536,12	342.777,29
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	68.032,21	43.447,16
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	129,00	
	153310 Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	- 10,70	
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	350,04	2.624,70
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	13,93	11,34
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	54.641,81	30.455,05
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	38,56	67,54
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 560,31	1.446,00
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	12.929,88	8.842,53
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	500,00	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58,65	105,79
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	58,65	105,79
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	270.445,26	299.224,34
	164430 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3,00	- 171,16
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	270.442,26	299.395,50
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	153515 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	74.689,37	
	155515 Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	13.901,12	
	212100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 88.590,49	
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Aktiv	878.446,51	903.187,54

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Passivseite			
1.	Eigenkapital	606.177,31	635.120,65
1.1.	Kapitalrücklage	664.089,95	606.177,31
	201100 Kapitalrücklage	675.804,02	617.891,38
	201102 Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	- 11.714,07	- 11.714,07
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 57.912,64	28.943,34
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 57.912,64	28.943,34
2.	Sonderposten	227.487,53	215.773,09
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	198.960,02	187.970,54
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	179.976,80	169.395,77
	231420 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	163.797,66	154.585,73
	231430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.035,14	11.947,04
	231590 vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Spenden)	3.144,00	2.863,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.983,22	3.574,77
	232590 vom sonstigen privaten Bereich	3.983,22	3.574,77
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.000,00	15.000,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	15.000,00	15.000,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.631,51	10.819,55
	234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	11.631,51	10.819,55
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.788,00	1.875,00
	236100 für Grabnutzungsentgelte	1.788,00	1.875,00
2.7.	sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
	239900 Sonstige Sonderposten	15.108,00	15.108,00
3.	Rückstellungen	27.501,00	28.746,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.501,00	28.746,00
	243100 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	14.921,00	15.717,00
	243200 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	12.580,00	13.029,00
4.	Verbindlichkeiten	17.008,10	23.500,22
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.897,32	6.002,99
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	2.526,88	4.674,42
	355120 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte-	2.000,00	

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	2.370,44	1.149,93
	355990 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-		178,64
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.757,91	3.530,51
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	2.757,91	3.530,51
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.794,31	11.408,16
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	11,73	149,94
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten		10,63
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	216,95	423,32
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	44,53	443,99
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.510,51	10.368,58
	364500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	10,59	11,70
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.558,56	2.558,56
	379200 Kauttionen	2.558,56	2.558,56
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	272,57	47,58
	399999 Passiver RAP	272,57	47,58
	Summe Passiv	878.446,51	903.187,54

II.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Gliederung
- C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva
 - D.1 Anlagevermögen
 - D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
 - D.1.2 Sachanlagevermögen
 - D.1.3 Finanzanlagen
 - D.2 Umlaufvermögen
 - D.2.1 Vorräte
 - D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
 - D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens
 - D.2.4 Liquide Mittel
 - D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
 - D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
- E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva
 - E. 1 Eigenkapital
 - E.1.1 Kapitalrücklage
 - E.1.2 Sonstige Rücklage
 - E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
 - E.2 Sonderposten
 - E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
 - E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen
 - E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen
 - E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte
 - E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
 - E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich
 - E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
 - E.2.5 Sonstige Sonderposten
 - E.3 Rückstellungen
 - E.4 Verbindlichkeiten
 - E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
- F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben
- G. Personalbestand
- H. Mitglieder des Gemeinderates

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 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; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

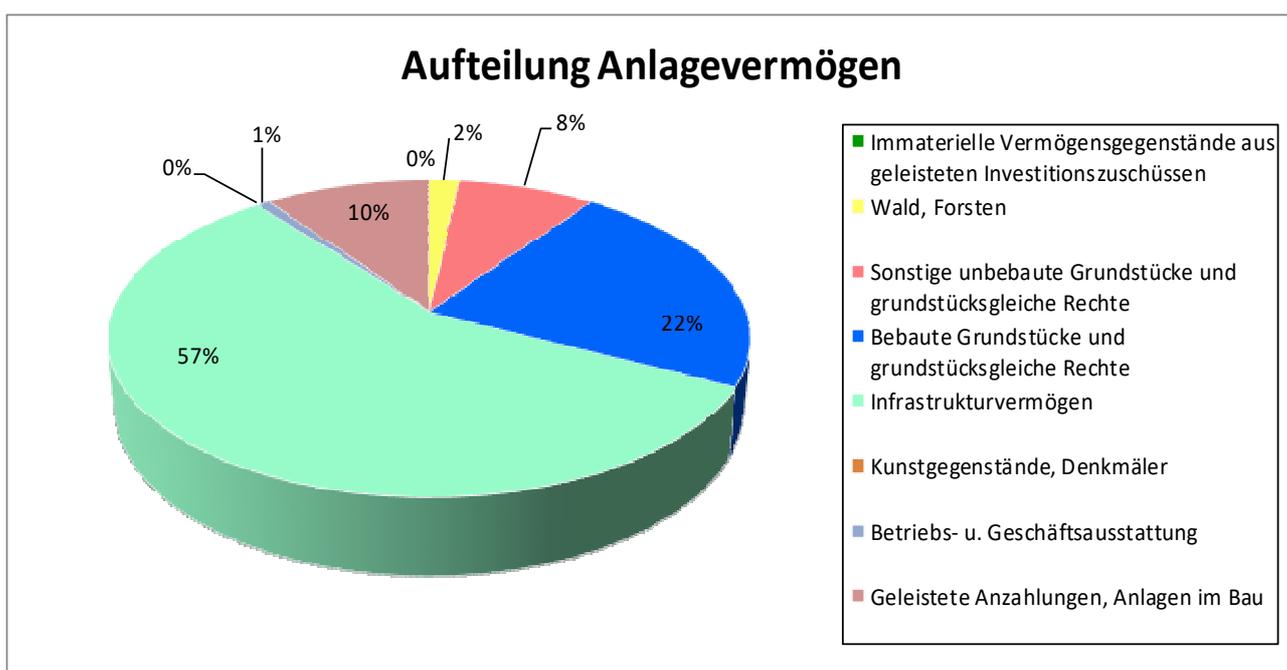
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2019	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00 €	2,00 €
Sachanlagen	539.908,39 €	560.408,25 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
<u>Summe Anlagevermögen</u>	<u>539.910,39 €</u>	<u>560.410,25 €</u>



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Insgesamt	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Wald, Forsten	9.954,01	0,00	0,00	0,00	9.954,01
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.213,88	0,00	0,00	0,00	45.213,88
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.587,89	0,00	0,00	5.417,48	126.170,41
Infrastrukturvermögen	330.646,76	0,00	0,00	10.491,27	320.155,49
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.603,00	0,00	0,00	1.231,00	4.372,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.901,85	37.639,61	0,00	0,00	54.541,46
Insgesamt	539.908,39	37.639,61	0,00	17.139,75	560.408,25

Zum Bilanzstichtag wurde das Sachanlagevermögen durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungstabelle nicht erfasst sind, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA.

Infrastrukturvermögen

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA; Anlagenzugänge sind nicht erfolgt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei den Abschreibungen handelt es sich um fortgeführte AfA, Anlagenzugänge sind nicht erfolgt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei dem Zugang handelt es sich um die Fortführung der energetischen Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses.

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Vorräte sind zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	31.12.2019	zum 31.12.2019
Grundsteuer A	401100	- 3,53 €	- €
Grundsteuer B	401200	28,84 €	- €
Gewerbesteuer Vorjahr	401320	30.455,04 €	- €
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	402100	1.927,60 €	- €
Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	402200	2,73 €	- €
Hundesteuer	403300	6,00 €	- €
Schlüsselzuweisungen vom Land	411100	1.446,00 €	- €
Kostenerstattungen u -umlagen von Gemeinden/Verbände	442430	- 171,16 €	- €
Familienleistungsausgleich	405210	694,37 €	- €
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	105,79 €	- €
Konzessionsabgaben	462500	- 182,47 €	- €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	9.025,00 €	- €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		43.334,21 €	- €

Forderung		offen zum	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	31.12.2019	zum 31.12.2019
laufendes Verrechnungskonto	174310	299.395,50 €	- €
Passive Rechnungsabgrenzung	39999	47,58 €	- €
Zwischensumme Bilanz		299.443,08 €	- €
Summe Forderungen		342.777,29 €	

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Stundungen und Niederschlagungen waren zum 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2019 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Gerhardsbrunn keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

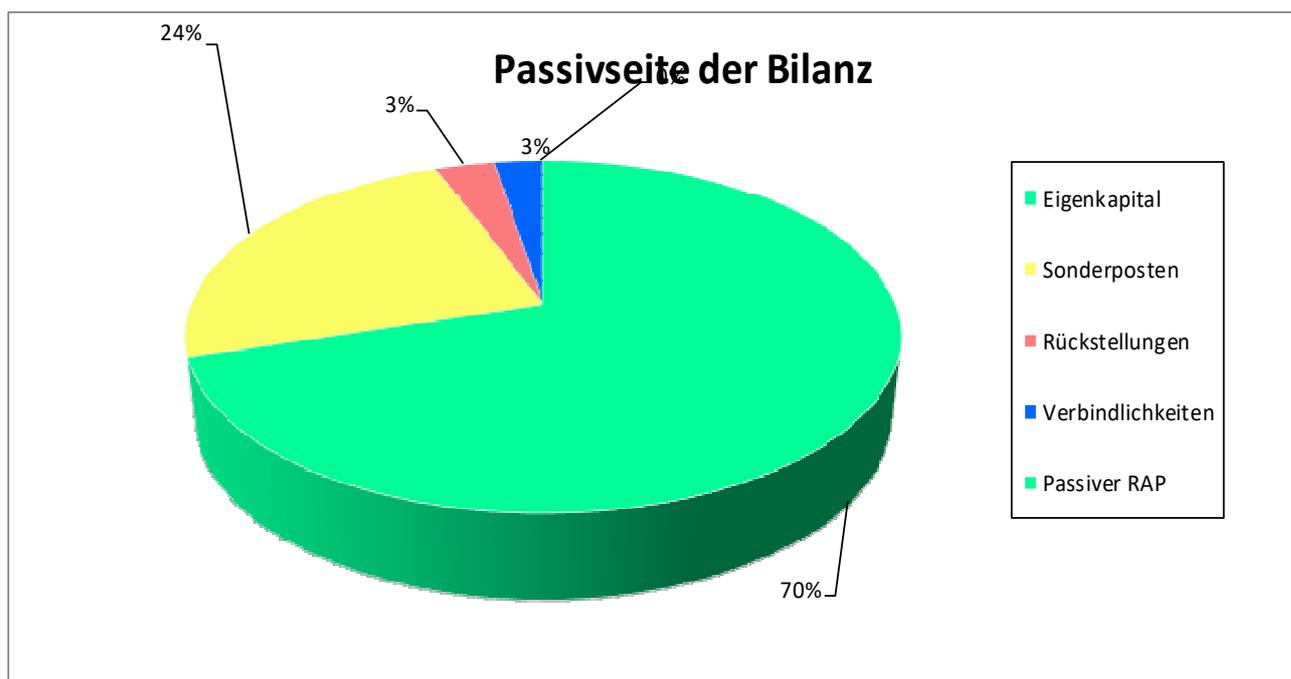
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht gebildet.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Gerhardsbrunn verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019
1.1 Kapitalrücklage	664.089,95 €	606.177,31 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-57.912,64 €	28.943,34 €
Insgesamt	606.177,31 €	635.120,65 €

E.1.1 Kapitalrücklage

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs.3 S.3 GemHVO im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Die Kapitalrücklage hat sich demnach im Vergleich zum Vorjahr um den Fehlbetrag aus 2018 in Höhe von -57.912,64 € verringert.

E.1.2 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen waren zum 31.12.2018 nicht vorhanden.

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 28.943,34 EURO aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2019 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Zuwendungen	179.976,80	0,00	0,00	10.581,03	169.395,77
Beiträge und ähnliche Aufwendungen	3.983,22	0,00	0,00	408,45	3.574,77
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Insgesamt	183.960,02	15.000,00	0,00	10.989,48	187.970,54

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Zuwendungen vom Land	163.797,66	0,00	0,00	9.211,93	154.585,73
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	13.035,14	0,00	0,00	1.088,10	11.947,04
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	3.144,00	0,00	0,00	281,00	2.863,00
Insgesamt	179.976,80	0,00	0,00	10.581,03	169.395,77

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
WKB Gemeindestraßen (bis 2007)	3.983,22	0,00	0,00	408,45	3.574,77
Insgesamt	3.983,22	0,00	0,00	408,45	3.574,77

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Insgesamt	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00

Hierbei handelt es sich um eine Zuwendung für die energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Gebührenausgleich Feldwege	11.631,51	0,00	811,96	0,00	10.819,55
Insgesamt	11.631,51	0,00	811,96	0,00	10.819,55

Bei dem Abgang in Höhe von 811,96 € handelt es sich um den Jahresfehlbetrag im Rahmen des Sonderabschlusses für das Produkt 5559 „Land- und Fortwirtschaftswege“.

E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Grabnutzungsentgelte	1.788,00	230,00	0,00	143,00	1.875,00
Insgesamt	1.788,00	230,00	0,00	143,00	1.875,00

E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2019 in Höhe von 15.108,00 € vorhanden. Bei diesem Sonderposten handelt es sich um unentgeltlich übertragende Flurstücke vom Kreis an die Ortsgemeinde.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2019 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	14.921,00	796,00	0,00	15.717,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	12.580,00	449,00	0,00	13.029,00
Insgesamt	27.501,00	1.245,00	0,00	28.746,00

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim für die Ortsgemeinde durchgeführt.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitsübersicht verwiesen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2019 in Höhe von 47,58 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

Zum 31.12.2019 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge

Zum 31.12.2019 stehen keine Ausbaubeiträge aus.

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2019 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 0,058 Stellen, welche sich auf die Bereiche Friedhof und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht bis zum 02.07.2019 ausfolgenden Mitgliedern:

1	Emich Erik	Beauftragter
2	Brünesholz Hans-Jürgen	Ratsmitglied
3	Bohl Jürgen	Ratsmitglied
4	Bühler Wolfgang	1. Beigeordneter
5	Guhl Karl-Heinz	Ratsmitglied
6	Schoch Karl	Beigeordneter
7	Weber Daniel	Ratsmitglied

Der Gemeinderat besteht ab dem 03.07.2019 bis zum 31.12.2019 ausfolgenden Mitgliedern:

1	Bohl Jürgen	Ortsbürgermeister
2	Bühler Wolfgang	Ratsmitglied
3	Guhl Karl-Heinz	Ratsmitglied
4	Müller Michael	1. Beigeordneter
5	Schoch Karl	Beigeordneter
6	Weber Daniel	Ratsmitglied
7	Weigel Anette	Ratsmitglied

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Langwieden
 - A.1 Bilanz
 - A.2 Ergebnisrechnung
 - A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen
 - A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung
 - A.4 Investitionstätigkeit
 - A.5 Haushaltsüberschreitung
 - A.6 Haushaltsausgleich
- B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
- C. Chancen und Risiken
- D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Gerhardsbrunn

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 635.120,65 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 28.943,34 EURO erhöht. Die Erhöhung resultiert aus dem Jahresüberschuss in gleicher Höhe.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 903.187,54 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 24.741,03 EURO erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 23.500,22 EURO und Rückstellungen in Höhe von 28.746,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um insgesamt 6.492,12 EURO erhöht. Kassenkredite wurden keine benötigt.

Das Vermögen ist in Höhe von 215.773,09 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 11.714,44 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 28.943,34 EURO ausgewiesen, der um 37.583,34 EURO besser ausgefallen ist als das geplante Jahresergebnis im Haushaltsplan. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 86,855,98 EURO erhöht.

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO ist ab dem Jahr 2017 ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Abweichung	
	2018 (in €)	2019 (in €)	2019 (in €)	2019 in €	2019 in %
Steuern und ähnliche Abgaben					
Gewerbesteuernachzahlungen	354,20	0,00	-10.203,57	-10.203,57	-100,00
Gewerbesteuererstattungen	-10.158,58	1.000,00	-7.767,15	-8.767,15	-876,72
Gemeindeanteil Einkommensteuer	95.966,52	88.100,00	101.638,15	13.538,15	15,37
Zuwendungen, allgemeine Umlagen					
Schlüsselzuweisungen vom Land	24.698,00	18.300,00	30.482,00	12.182,00	66,57
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Feldwege)	0,00	2.000,00	811,96	-1.188,04	-59,40
Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.100,00	47.583,33	37.483,33	371,12
Kostenerstattungen und Kostenumlage					
Kostenerstattung vom sonstigen privaten Bereich	1.978,65	3.000,00	1.967,14	-1.032,86	-34,43
Sonstige laufende Erträge					
Konzessionsabgaben	6.526,55	5.000,00	6.177,53	1.177,53	23,55
Summe				43.189,39	
Abweichung Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				41.121,19	

Steuern und ähnliche Abgaben

Die **Gewerbsteuer** kann nur aufgrund von Erfahrungswerten aus Vorjahren eingeplant werden und führt somit regelmäßig zu entsprechenden Abweichungen.

Durch gestiegene Steuerkraftzahlen ist der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** höher ausgefallen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Aufgrund des Doppelhaushalt 2018 / 2019 resultieren die Ansätze für die **Schlüsselzuweisungen vom Land** aus dem Haushaltsjahr 2018 und weichen dementsprechend ab.

Das Produkt 5559 – Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege stellt ein gesonderter Haushalt dar und wird entsprechend über das Konto „**Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich Feldwege**“ ausgeglichen. Da das Produkt 5559 tatsächliche einen geringeren Fehlbetrag hat, als in der Planung fällt der Ausgleichsbetrag dementsprechend niedriger aus.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei der Abweichung der „**Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**“ handelt es sich um ein einmaliges Nutzungsentgelt im Zusammenhang mit dem Windpark.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den **Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich** handelt es sich um die Nebenkosten der Wohnung Adam-Müller-Straße 4. Die Nebenkosten sind im Jahr 2019 niedriger ausgefallen als geplant.

Sonstige laufende Erträge

Der Haushaltsansatz der **Konzessionsabgaben** sind verbrauchsabhängig und kann sich deshalb von Jahr zu Jahr erhöhen oder verringern. Im Jahr 2019 fielen diese um 23 % höher aus.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2018 (in €)	Plan 2019 (in €)	Ergebnis 2019 (in €)	Abweichung 2019	
				in €	in %
Personalaufwendungen					
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	0,00	4.000,00	2.742,00	-1.258,00	-31,45
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	508,20	500,00	135,00	-365,00	-73,00
Ehrensoldrückstellungen	335,00	0,00	1.245,00	1.245,00	100,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Heizkosten	2.938,79	3.000,00	2.268,07	-731,93	-24,40
Strom	4.599,18	5.250,00	4.649,22	-600,78	-11,44
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	4.711,39	5.000,00	3.115,08	-1.884,92	-37,70
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.523,70	6.500,00	4.553,57	-1.946,43	-29,95
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	256,90	1.100,00	253,76	-846,24	-76,93
Kostenerstattung an Gemeinden	162,33	5.400,00	168,63	-5.231,37	-96,88
Abschreibungen	17.290,75	16.461,00	17.139,75	678,75	4,12
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Zuweisungen lfd. Zwecke an Gemeinden	9.734,43	4.500,00	5.888,71	1.388,71	30,86
Gewerbesteuerumlage	96,05	200,00	700,76	500,76	250,38
Fonds Deutsche Einheit	692,00	650,00	0,00	-650,00	-100,00
Allgemeine Umlage Landkreis	59.214,00	59.200,00	64.533,00	5.333,00	9,01
Allgemeine Umlage VG	64.469,00	61.600,00	70.261,00	8.661,00	14,06
Sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	39,45	2.600,00	46,76	-2.553,24	-98,20
Wertberichtigung zu Forderungen	0,00	0,00	717,17	717,17	100,00
Summe				2.456,48	

Abweichung Summe laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

284,85

Personalaufwendungen

Da der Bürgermeister erst ab 07/2019 sein Amt antrat, sind die **Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige – Bürgermeister** um rd. -1.258,00 € niedriger ausgefallen als geplant. Die Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige – Beigeordnete sind im Jahr 2019 nur einmal zum Tragen gekommen. Die Zuführung zur Ehrensoldrückstellung in Höhe von 1.245,00 € wurde im Haushaltsplan nicht eingeplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Heizkosten und Stromkosten sind verbrauchsabhängig und weichen aus diesem Grund von den Planansätzen ab. Die **Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage und Gebäude** und für die **Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** fiel geringer aus als geplant. Die eingeplanten Kosten für die Seniorenfeier auf dem Konto „sonstige Aufwendungen für Sachleistungen“ sind nicht in voller Höhe verausgabt worden und weichen mit rd. 840,00 € ab. Die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden sind um rd. 5.200,00 EURO niedriger ausgefallen als geplant. Hier wurden vorsorglich 1.000,00 EURO für die Beauftragung als Bürgermeister als Kostenerstattung von der Ortsgemeinde an die Verbandsgemeinde eingeplant,

die nicht zum Tragen kamen. Des Weiteren wurden 2.500,00 EURO als Rücklage für die Unterhaltung der Gemeindestraßen und 1.500,00 EURO für die Breitbandversorgung vorgesehen, die in diesem Jahr nicht benötigt wurden.

Sonstige Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 680,00 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bei den **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich um Kostenbeteiligungen für den Kindergarten, diese fielen um rd. 1.400,00 Euro höher aus als geplant. Die Höhe der **Gewerbsteuerumlage** richtet sich nach der Höhe der gezahlten / erstatteten Gewerbesteuer im laufenden Jahr. Da die **Gewerbsteuerzahlungen / -erstattungen** nur aufgrund von Erfahrungswerten aus Vorjahren eingeplant werden kann, weicht die Gewerbesteuerumlage jährlich ab. Der **Fonds Deutsche Einheit** ist ab dem Jahr 2019 weggefallen, aufgrund des Doppelhaushalt 2018 / 2019 wurde hierfür trotzdem ein Haushaltsansatz eingeplant. Die Haushaltsansätze der Kreisumlage und der Verbandsgemeindeumlage resultieren auf Grundlage der Jahresergebnis 2018. Da im Jahr 2019 die Steuerkraftzahlen im Vergleich zu 2018 gestiegen sind, sind die Umlagezahlungen höher als geplant.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die Einsparungen auf dem Konto **Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen** kommen aus der nicht benötigten Rechtsberatung bezüglich Oberflächenentwässerung (2.500,00 €) sowie für Aus- u. Fortbildung und Reisekosten zustande. Die **Wertberichtigungen zu Forderungen** werden im Haushaltsplan nicht geplant, da diese nicht vorhersehbar sind und weichen im Ergebnis dementsprechend ab.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 68.030,95 €.

Das Ergebnis ist damit um 73.662,95 € besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 359,00 € über dem Planansatz von 250,00 € liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.436,71 € zu decken.

Das Ergebnis aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit führt zu einer Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 28.953,24 €.

Bezeichnung	Ergebnis 2018 (in €)	Plan 2019 (in €)	Ergebnis 2019 (in €)	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	168.307,94	163.920,00	227.067,66	63.147,66
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	37,00	230,00	0,00	-230,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	15.020,00	250,00	359,00	109,00
Gesamteinzahlungen	183.364,94	164.400,00	227.426,66	63.026,66
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	162.135,15	169.682,00	159.036,71	-10.645,29
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	25,00	100,00	0,00	-100,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	54.901,85	0,00	39.436,71	39.436,71
Gesamtauszahlungen	217.062,00	169.782,00	198.473,42	28.691,42
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-33.697,06	-5.382,00	28.953,24	34.335,24
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 35)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber VG (F38)	32.394,59	5.382,00	-28.953,24	-34.335,24
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40)	32.394,59	5.382,00	-28.953,24	-34.335,24
Saldo durchlaufende Gelder (F 41)	1.302,47	0,00	0,00	0,00
Verwendung des Finanzmittelüberschuss (F42)	33.697,06	5.382,00	-28.953,24	-34.335,24

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen ergeben sich im Bereich der Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit, sowie der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Plan-/ Ist Abweichung der Positionen Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ergeben sich zum einen aus den unter Punkt A.2.1 und A.2.2. erläuterten Abweichungen und zum anderen aus nicht periodengerechten Zahlungen.

Wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeiten zusammensetzen, ist aus der nachfolgenden Tabelle „Investitionstätigkeit“ ersichtlich. Der Differenzbetrag der Ein- und Auszahlungen ergibt sich durch die Inanspruchnahme von Mittelüberträgen aus bereits in Vorjahren geplanten Maßnahmen.

A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	Plan + Reste	Ergebnis	Differenz
<i>AUSZAHLUNGEN</i>			
Energetische Sanierung DGH	66.098,00	37.639,61	28.458,039
<i>EINZAHLUNGEN</i>			
Energetische Sanierung DGH	59.700,00	0,00	59.700,00

Die nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zum Teil ins nächste Haushaltsjahr übertragen.
(Anlage „Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“)

A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nicht anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im **Teilhaushalt 1** (Produktbereich 1-5) ergeben sich keine Haushaltsüberschreitungen. Im **Teilhaushalt 2** (Produktbereich 6) ergeben sich Haushaltsüberschreitungen, die jedoch durch höhere Einzahlungen und Einsparungen im Teilhaushalt 1 im Rahmen der Gesamtdeckung gedeckt sind.

Bei den Auszahlungen für Investitionen ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen

A.6 Haushaltsausgleich

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 F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlung zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Jahresergebnis 31.12.2019: 37.583,34 € → Ergebnisrechnung **erfüllt**

Saldo der ordentl. und außerordentl.
Ein- und Auszahlungen (Ziff. 23) 68.030,95 €
abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 36) 0,00 € → Finanzrechnung **erfüllt**
Überschuss: 68.030,95 €

Eigenkapital zum 31.12.2019: 635.120,65 € → Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich wurde zum 31.12.2019 erreicht.

B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert:

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2019	31.12.2019
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	61,46%	62,05%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	69,01%	70,32%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	25,90%	23,89%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	112,27%	113,33%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,02%	0,00%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,01%	0,00%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	56,24%	55,93%
Kennzahlen je Einwohner			175	167
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		0,00 €	0,00 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		0,00 €	0,00 €
10.	Steuererträge		642,15 €	653,41 €
11.	Schlüsselzuweisungen		141,13 €	182,53 €
12.	Kreisumlage		323,98 €	386,43 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		368,39 €	420,72 €
14.	Gewerbesteuerumlage		0,55 €	4,20 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		3,95 €	0,00 €

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.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 70,32 % (Eröffnungsbilanz 48,87 %).

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl gehört zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

C. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 28.943,34 € ab, was eine erhebliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt. Insgesamt betrachtet kann die finanzielle Lage der Ortsgemeinde durchaus als positiv bewertet werden.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Gerhardsbrunn, den _____

Jürgen Bohl, Bürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

04.07.2023

11:26:17

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr : 2019

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	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 Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>																
<i>1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	29,00				29,00	27,00					27,00	2,00	2,00		6,90	
Gesamt : 1.1.	29,00				29,00	27,00					27,00	2,00	2,00		6,90	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2. 1. Wald, Forsten</i>	10.002,01				10.002,01	48,00					48,00	9.954,01	9.954,01		99,52	
<i>1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	45.213,88				45.213,88							45.213,88	45.213,88		100,00	
<i>1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	201.394,70				201.394,70	69.806,81		5.417,48			75.224,29	126.170,41	131.587,89	2,69	62,65	
<i>1.2. 4. Infrastrukturvermögen</i>	943.706,43				943.706,43	613.059,67		10.491,27			623.550,94	320.155,49	330.646,76	1,11	33,93	
<i>1.2. 6. Kunstgegenstände,</i>	300,00				300,00	299,00					299,00	1,00	1,00		0,33	
<i>1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	16.350,99				16.350,99	10.747,99		1.231,00			11.978,99	4.372,00	5.603,00	7,53	26,74	
<i>1.2.10.</i>	16.901,85	37.639,61			54.541,46							54.541,46	16.901,85		100,00	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

04.07.2023

11:26:17

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr : 2019

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	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 Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>																
Gesamt : <i>1.2.</i>	1.233.869,86	37.639,61			1.271.509,47	693.961,47		17.139,75			711.101,22	560.408,25	539.908,39	1,35	44,07	
Gesamt :	1.233.898,86	37.639,61			1.271.538,47	693.988,47		17.139,75			711.128,22	560.410,25	539.910,39	1,35	44,07	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

04.07.2023

11:26:17

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr : 2019

Filtereinstellungen :

Summe der ersterfassten Wirtschaftsgüter : 0,00

Programm : DynReportGen.dll

Berichtsende : Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

03.07.2023

11:58:55

11 Gerhardsbrunn

W.-Jahr: 2019

Seite: 1

Posten des Anlagevermögens	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 Haushaltsvorjahr	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
231420	970.579,16				970.579,16	806.781,50		9.211,93			815.993,43	154.585,73	163.797,66	0,95	15,93
231430	248.211,82				248.211,82	235.176,68		1.088,10			236.264,78	11.947,04	13.035,14	0,44	4,81
231590	4.720,00				4.720,00	1.576,00		281,00			1.857,00	2.863,00	3.144,00	5,95	60,66
232590	10.190,07				10.190,07	6.206,85		408,45			6.615,30	3.574,77	3.983,22	4,01	35,08
233100	15.000,00				15.000,00							15.000,00	15.000,00		100,00
234100	11.631,51		811,96		10.819,55							10.819,55	11.631,51		100,00
236100	5.571,34	230,00			5.801,34	3.783,34		143,00			3.926,34	1.875,00	1.788,00	2,46	32,32
239900	15.109,51				15.109,51	1,51					1,51	15.108,00	15.108,00		99,99
Gesamt:	1.281.013,41	230,00	811,96		1.280.431,45	1.053.525,88		11.132,48			1.064.658,36	215.773,09	227.487,53	0,87	16,85

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 0,00

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	342.777,29	338.536,12
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	43.447,16	68.032,21
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		129,00
	153310 Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)		- 10,70
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	2.624,70	350,04
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	11,34	13,93
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	30.455,05	54.641,81
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	67,54	38,56
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.446,00	- 560,31
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	8.842,53	12.929,88
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		500,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105,79	58,65
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	105,79	58,65
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	299.224,34	270.445,26
	164430 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 171,16	3,00
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	299.395,50	270.442,26

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten		23.500,22		23.500,22	17.008,10
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.002,99		6.002,99	6.897,32
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.530,51		3.530,51	2.757,91
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		11.408,16		11.408,16	4.794,31
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten		2.558,56		2.558,56	2.558,56

III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**gemäß
§ 53 GemHVO**

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

2. Ein- und Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

Produkt	Maßnahme	verfügbare Reste 2019	Übertrag in das Haushaltsjahr 2020
5731	Energetische Sanierung	28.458,39 €	28.458,39 €
	Zuwendungen	59.700,00 €	59.700,00 €
Summe Einnahmen		59.700,00 €	59.700,00 €
Summe Ausgaben		28.458,39 €	28.458,39 €
Differenz		31.241,61 €	31.241,61 €

3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten wurden nicht übertragen.

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2019

Aufwendungen		Erträge	
Kto Bezeichnung	Betrag	Kto Bezeichnung	Betrag
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.811,96 €	414900 Zuweisung für laufenden Zwecke von sonstigen	3.000,00 €
535800 Abschreibungen	10.229,98 €	415100 Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	9.921,53 €
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	437100 Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	408,45 €
Gesamtsumme:	14.141,94 €	Gesamtsumme:	13.329,98 €

Jahresfehlbetrag 2019	- 811,96 €
-----------------------	------------

Die Sonderrücklage für den Wirtschaftswegebau (Sonderposten für den Gebührenaussgleich) hat sich wie folgt entwickelt:

Stand zum 31.12.2018	11.631,51 €
- Jahresfehlbetrag 2019	- 811,96 €
Stand zum 31.12.2019	10.819,55 €