



Ortsgemeinde

Lambsborn

Jahresabschluss

31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
I	Aufstellungsvermerk	3
II	Jahresabschluss	4
II.1	Ergebnisrechnung	5
II.2	Finanzrechnung	10
II.3	Teilergebnisrechnung	16
II.4	Teilfinanzrechnung	19
II.5	Bilanz	24
II.6	Vermögensrechnung	28
II.7	Anhang	34
III	Anlagen	46
III.1	Rechenschaftsbericht	47
III.2	Anlagenübersicht	58
III.3	Sonderpostenübersicht	62
III.4	Forderungübersicht	64
III.5	Verbindlichkeitenübersicht	66
III.6	Haushaltsermächtigungen	68
III.7	Sonderabschluss Feldwege	70

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):

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Sonderpostenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitsübersicht
6. Eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
7. Sonderabschluss Feldwege

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

Lamsborn, den _____

Markus Schwarz
Ortsbürgermeister

II. Jahresabschluss

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

**gemäß
§ 44 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2020

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	619.332,76	554.400,00	534.131,95	- 20.268,05	- 85.200,81
401100	Grundsteuer A	3.492,58	3.400,00	3.351,72	- 48,28	- 140,86
401200	Grundsteuer B	66.668,55	69.200,00	68.576,29	- 623,71	1.907,74
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	58.636,00	39.000,00	39.988,00	988,00	- 18.648,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	73.415,69	27.000,00	46.336,65	19.336,65	- 27.079,04
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 15.644,28	- 22.000,00	- 31.648,86	- 9.648,86	- 16.004,58
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.985,09	382.600,00	352.766,08	- 29.833,92	- 25.219,01
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.838,90	14.600,00	14.809,47	209,47	970,57
403300	Hundesteuer	3.792,49	3.600,00	3.216,66	- 383,34	- 575,83
405210	Familienleistungsausgleich	37.147,74	37.000,00	36.735,94	- 264,06	- 411,80
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	442.157,15	424.894,00	545.232,84	120.338,84	103.075,69
411110	Schlüsselzuweisungen A	95.144,50	92.000,00	101.186,00	9.186,00	6.041,50
411130	Schlüsselzuweisungen B2	27.995,50	10.000,00		- 10.000,00	- 27.995,50
413001	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land "Gewerbsteuerkompensationszahlungen"			35.561,00	35.561,00	35.561,00
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	132.747,31	135.000,00	163.588,80	28.588,80	30.841,49
414429	Zuweisungen für Förderbeträge	147,21		378,91	378,91	231,70
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	143.226,38	146.000,00	200.919,72	54.919,72	57.693,34
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.280,00	2.200,00	2.280,00	80,00	
415100	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	40.616,25	39.694,00	41.318,41	1.624,41	702,16
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.295,81	61.214,00	67.775,14	6.561,14	- 1.520,67
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	50,00	300,00	100,00	- 200,00	50,00
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	4.641,00	5.000,00	1.976,00	- 3.024,00	- 2.665,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.402,64	2.400,00	2.316,90	- 83,10	- 85,74
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.192,17	52.000,00	61.210,24	9.210,24	1.018,07
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	2.010,00	1.514,00	2.172,00	658,00	162,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.092,38	116.100,00	127.335,33	11.235,33	4.242,95
441100	Erträge aus Verkäufen	14.104,96	11.000,00	10.428,28	- 571,72	- 3.676,68
441200	Mieten und Pachten	4.965,02	6.500,00	6.734,77	234,77	1.769,75
441300	Elternbeiträge für Kindergarten	1.835,00	600,00	1.048,00	448,00	- 787,00
441400	Beteiligung Essenskosten	11.451,40	13.000,00	5.755,18	- 7.244,82	- 5.696,22
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	90.736,00	85.000,00	103.369,10	18.369,10	12.633,10
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.011,12	11.325,00	11.539,28	214,28	- 5.471,84
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00	114,87	14,87	114,87

Ergebnisrechnung 2020

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
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.726,16	9.450,00	10.349,41	899,41	1.623,25
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.083,43				- 7.083,43
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.201,53	1.775,00	1.075,00	- 700,00	- 126,53
E7	Sonstige laufende Erträge	31.781,75	28.800,00	28.683,56	- 116,44	- 3.098,19
461500	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	1.430,00	5.000,00	5.048,00	48,00	3.618,00
462500	Konzessionsabgaben	22.600,00	23.000,00	22.465,56	- 534,44	- 134,44
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	789,75		350,00	350,00	- 439,75
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.962,00	800,00	820,00	20,00	- 6.142,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.302.670,97	1.196.733,00	1.314.698,10	117.965,10	12.027,13
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	402.995,22	435.290,00	378.476,98	- 56.813,02	- 24.518,24
501100	Bürgermeister	10.410,00	10.900,00	10.668,00	- 232,00	258,00
501200	Beigeordnete	576,87	1.000,00	474,08	- 525,92	- 102,79
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	866,94	500,00	294,00	- 206,00	- 572,94
502210	Vergütungen	295.016,91	318.400,00	275.414,42	- 42.985,58	- 19.602,49
502220	Leistungszulagen	4.826,76	4.600,00	5.776,09	1.176,09	949,33
502910	Vergütungen Sonstige	636,46	500,00		- 500,00	- 636,46
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	20.873,56	22.690,00	19.769,06	- 2.920,94	- 1.104,50
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	49,32	50,00		- 50,00	- 49,32
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	62.900,23	65.740,00	58.009,12	- 7.730,88	- 4.891,11
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.560,55	1.500,00	1.388,13	- 111,87	- 172,42
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	164,64	210,00	153,46	- 56,54	- 11,18
507910	Ehrensoldrückstellungen	777,00	4.400,00	3.022,00	- 1.378,00	2.245,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.701,98	2.050,00	808,62	- 1.241,38	- 893,36
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.634,00	2.650,00	2.700,00	50,00	66,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.886,18	217.723,00	181.759,99	- 35.963,01	54.873,81
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	3.197,97	9.000,00	3.891,02	- 5.108,98	693,05
522120	Wasser/Abwasser	3.894,47	3.860,00	3.545,15	- 314,85	- 349,32
522130	Strom	13.162,05	12.500,00	12.450,67	- 49,33	- 711,38
522140	Abfall	735,60	950,00	838,02	- 111,98	102,42
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	37.626,47	39.100,00	29.332,84	- 9.767,16	- 8.293,63
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.342,97	4.300,00	2.953,20	- 1.346,80	- 389,77
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.688,58	13.000,00	14.411,82	1.411,82	- 276,76
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	248,09	1.800,00	1.026,71	- 773,29	778,62
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.669,99	6.100,00	3.772,33	- 2.327,67	1.102,34

Ergebnisrechnung 2020

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
524200	Essenskosten	14.780,45	16.000,00	8.797,65	- 7.202,35	- 5.982,80
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.413,49	2.113,00	1.376,99	- 736,01	- 1.036,50
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	19.477,00	22.000,00	19.719,01	- 2.280,99	242,01
525420	Kostenerstattungen an das Land	4.187,00	4.200,00	4.728,09	528,09	541,09
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.462,05	82.800,00	74.916,49	- 7.883,51	68.454,44
E11	Abschreibungen	161.943,56	140.861,00	161.048,52	20.187,52	- 895,04
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	2.006,00		34,00	34,00	- 1.972,00
539900	Sonstige Abschreibung	159.937,56	140.861,00	161.014,52	20.153,52	1.076,96
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	556.736,08	594.855,00	580.513,85	- 14.341,15	23.777,77
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	797,00	1.000,00	803,00	- 197,00	6,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.644,26	2.500,00	2.308,41	- 191,59	- 335,85
543100	Gewerbesteuerumlage	16.367,01	7.700,00	5.013,44	- 2.686,56	- 11.353,57
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	251.387,00	285.000,00	274.033,00	- 10.967,00	22.646,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	285.494,00	298.555,00	298.356,00	- 199,00	12.862,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	46,81	100,00		- 100,00	- 46,81
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	38.309,51	47.316,00	40.226,52	- 7.089,48	1.917,01
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	135,28	2.500,00	1.777,60	- 722,40	1.642,32
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	435,72	1.500,00	175,50	- 1.324,50	- 260,22
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	40,67	50,00	81,34	31,34	40,67
562400	Datenverarbeitung	1.142,40	2.020,00	1.137,36	- 882,64	- 5,04
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen	7.972,95	14.000,00	5.458,70	- 8.541,30	- 2.514,25
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.639,00	600,00	737,00	137,00	- 902,00
563100	Büromaterial	473,91	650,00	738,03	88,03	264,12
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	914,48	720,00	748,43	28,43	- 166,05
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	527,09	650,00	554,16	- 95,84	27,07
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	64,70	200,00	38,86	- 161,14	- 25,84
564100	Versicherungsbeiträge	11.418,16	11.510,00	12.060,06	550,06	641,90
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	30,00	- 20,00	
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.329,38		1.897,83	1.897,83	568,45
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen	176,31		29,43	29,43	- 146,88
565520	Pauschalwertberichtigung	550,00		850,00	850,00	300,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	9.555,95	10.116,00	12.834,86	2.718,86	3.278,91
568100	Grundsteuer	856,68	1.150,00	837,36	- 312,64	- 19,32
569200	Verfüugungsmittel	474,50	1.000,00		- 1.000,00	- 474,50

Ergebnisrechnung 2020

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
	569300 Repräsentationen	572,33	600,00	240,00	- 360,00	- 332,33
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.286.870,55	1.436.045,00	1.342.025,86	- 94.019,14	55.155,31
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.800,42	- 239.312,00	- 27.327,76	211.984,24	- 43.128,18
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.097,00	605,00	1.401,00	796,00	- 5.696,00
	479200 Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	7.097,00	605,00	1.401,00	796,00	- 5.696,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.923,42	6.732,00	4.066,04	- 2.665,96	- 857,38
	574300 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	308,61	1.500,00	98,10	- 1.401,90	- 210,51
	575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		1.311,00		- 1.311,00	
	575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	4.409,81	3.731,00	3.730,94	- 0,06	- 678,87
	579100 Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	205,00	190,00	237,00	47,00	32,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.173,58	- 6.127,00	- 2.665,04	3.461,96	- 4.838,62
E20	Ordentliches Ergebnis	17.974,00	- 245.439,00	- 29.992,80	215.446,20	- 47.966,80
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	17.974,00	- 245.439,00	- 29.992,80	215.446,20	- 47.966,80

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2020

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	598.713,65	554.400,00	547.739,37	- 6.660,63	- 50.974,28
601100	Grundsteuer A	3.658,70	3.400,00	2.723,66	- 676,34	- 935,04
601200	Grundsteuer B	68.083,70	69.200,00	72.779,27	3.579,27	4.695,57
601310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	55.941,50	39.000,00	41.500,00	2.500,00	- 14.441,50
601320	Gewerbesteuernachzahlungen	74.607,22	27.000,00	47.445,22	20.445,22	- 27.162,00
601330	Gewerbesteuererstattungen	- 28.254,92	- 22.000,00	- 31.648,86	- 9.648,86	- 3.393,94
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	375.357,35	382.600,00	358.518,82	- 24.081,18	- 16.838,53
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.802,84	14.600,00	15.030,93	430,93	1.228,09
603300	Hundsteuer	4.195,79	3.600,00	3.280,99	- 319,01	- 914,80
605210	Familienleistungsausgleich	31.321,47	37.000,00	38.109,34	1.109,34	6.787,87
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	441.024,36	385.200,00	466.087,10	80.887,10	25.062,74
611110	Schlüsselzuweisungen A	92.355,00	92.000,00	103.975,50	11.975,50	11.620,50
611130	Schlüsselzuweisungen B2	27.995,50	10.000,00		- 10.000,00	- 27.995,50
613001	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land "Gewerbesteuerkompensationszahlungen"			19.251,00		19.251,00
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	145.830,00	135.000,00	155.361,06	20.361,06	9.531,06
614429	Zuweisungen für Förderbeträge	325,22		526,12	526,12	200,90
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	172.334,94	146.000,00	184.693,42	38.693,42	12.358,48
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.183,70	2.200,00	2.280,00	80,00	96,30
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.709,12	7.700,00	4.772,78	- 2.927,22	- 2.936,34
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	50,00	300,00	100,00	- 200,00	50,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	4.608,00	5.000,00	2.291,00	- 2.709,00	- 2.317,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.051,12	2.400,00	2.381,78	- 18,22	- 669,34
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.464,65	105.100,00	105.899,37	799,37	2.434,72
641200	Mieten und Pachten	4.916,59	6.500,00	6.639,57	139,57	1.722,98
641300	Elternbeiträge für Kindergarten	2.155,00	600,00	1.048,00	448,00	- 1.107,00
641400	Beteiligung Essenskosten	10.984,60	13.000,00	5.225,80	- 7.774,20	- 5.758,80
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.408,46	85.000,00	92.986,00	7.986,00	7.577,54
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.866,09	11.325,00	20.882,01	9.557,01	6.015,92
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00	114,87	14,87	114,87
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.581,13	9.450,00	19.692,14	10.242,14	13.111,01
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.083,43				- 7.083,43
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.201,53	1.775,00	1.075,00	- 700,00	- 126,53
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	60.016,86	39.000,00	30.724,87	- 8.275,13	- 29.291,99

Finanzrechnung 2020

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
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	17.132,45	11.000,00	3.076,87	- 7.923,13	- 14.055,58
661500	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	1.430,00	5.000,00	5.048,00	48,00	3.618,00
662500	Konzessionsabgaben	41.454,41	23.000,00	22.600,00	- 400,00	- 18.854,41
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.225.794,73	1.102.725,00	1.176.105,50	73.380,50	- 49.689,23
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	373.403,30	430.890,00	371.563,74	- 59.326,26	- 1.839,56
701100	Bürgermeister	10.410,00	10.900,00	10.668,00	- 232,00	258,00
701200	Beigeordnete	576,87	1.000,00	474,08	- 525,92	- 102,79
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	477,98	500,00	730,96	230,96	252,98
702210	Vergütungen	272.639,17	318.400,00	271.154,23	- 47.245,77	- 1.484,94
702220	Leistungszulagen	4.826,76	4.600,00	5.776,09	1.176,09	949,33
702910	Vergütungen Sonstige	636,46	500,00		- 500,00	- 636,46
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	19.401,47	22.690,00	19.652,14	- 3.037,86	250,67
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	49,32	50,00		- 50,00	- 49,32
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	58.473,40	65.740,00	58.054,35	- 7.685,65	- 419,05
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.560,55	1.500,00	1.388,13	- 111,87	- 172,42
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	152,53	210,00	151,80	- 58,20	- 0,73
709000	Pauschalierter Lohnsteuer	1.575,79	2.050,00	802,96	- 1.247,04	- 772,83
711300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.623,00	2.650,00	2.711,00	61,00	88,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.797,99	217.723,00	116.156,53	- 101.566,47	- 23.641,46
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	3.197,97	9.000,00	3.134,54	- 5.865,46	- 63,43
722120	Wasser/Abwasser	3.561,42	3.860,00	4.306,93	446,93	745,51
722130	Strom	6.861,88	12.500,00	17.757,05	5.257,05	10.895,17
722140	Abfall	735,60	950,00	838,02	- 111,98	102,42
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	62.124,32	39.100,00	27.266,84	- 11.833,16	- 34.857,48
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.242,93	4.300,00	1.691,22	- 2.608,78	- 1.551,71
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.230,35	13.000,00	14.762,56	1.762,56	1.532,21
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24,96	1.800,00	1.249,84	- 550,16	1.224,88
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.692,69	6.100,00	3.097,81	- 3.002,19	405,12
724200	Essenskosten	14.637,35	16.000,00	10.042,40	- 5.957,60	- 4.594,95
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.055,42	2.113,00	1.663,04	- 449,96	- 392,38
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	18.831,00	22.000,00	19.432,00	- 2.568,00	601,00
725420	Kostenerstattungen an das Land	4.187,00	4.200,00	4.452,23	252,23	265,23
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.415,10	82.800,00	6.462,05	- 76.337,95	2.046,95
F11	nicht besetzt					

Finanzrechnung 2020

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
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	549.965,62	594.855,00	580.739,27	- 14.115,73	30.773,65
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	797,00	1.000,00	790,00	- 210,00	- 7,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.644,26	2.500,00	2.308,41	- 191,59	- 335,85
743100	Gewerbsteuerumlage	14.207,99	7.700,00	6.067,05	- 1.632,95	- 8.140,94
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	272.274,00	285.000,00	274.033,00	- 10.967,00	1.759,00
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	260.000,00	298.555,00	297.494,00	- 1.061,00	37.494,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	42,37	100,00	46,81	- 53,19	4,44
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	26.231,18	37.200,00	31.827,53	- 5.372,47	5.596,35
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	135,28	2.500,00	1.777,60	- 722,40	1.642,32
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	456,78	1.500,00	255,50	- 1.244,50	- 201,28
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	40,67	50,00	40,67	- 9,33	
762400	Datenverarbeitung	1.142,40	2.020,00	1.137,36	- 882,64	- 5,04
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	6.812,54	14.000,00	12.297,67	- 1.702,33	5.485,13
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.436,00	600,00	1.270,50	670,50	- 165,50
763100	Büromaterial	473,91	650,00	617,55	- 32,45	143,64
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	914,48	720,00	748,43	28,43	- 166,05
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	527,29	650,00	549,97	- 100,03	22,68
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	64,70	200,00	39,02	- 160,98	- 25,68
764100	Versicherungsbeiträge	11.295,54	11.510,00	11.991,66	481,66	696,12
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	30,00	- 20,00	
768100	Grundsteuer	1.854,76	1.150,00	811,60	- 338,40	- 1.043,16
769200	Verfügungsmittel	474,50	1.000,00		- 1.000,00	- 474,50
769300	Repräsentationen	572,33	600,00	260,00	- 340,00	- 312,33
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.089.398,09	1.280.668,00	1.100.287,07	- 180.380,93	10.888,98
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	136.396,64	- 177.943,00	75.818,43	253.761,43	- 60.578,21
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.443,50	605,00	1.383,00	778,00	- 6.060,50
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	25,50				- 25,50
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	7.418,00	605,00	1.383,00	778,00	- 6.035,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.439,28	6.732,00	4.276,55	- 2.455,45	- 162,73
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 175,53	1.500,00	308,61	- 1.191,39	484,14
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		1.311,00		- 1.311,00	
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	4.409,81	3.731,00	3.730,94	- 0,06	- 678,87
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	205,00	190,00	237,00	47,00	32,00

Finanzrechnung 2020

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
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	3.004,22	- 6.127,00	- 2.893,55	3.233,45	- 5.897,77
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	139.400,86	- 184.070,00	72.924,88	256.994,88	- 66.475,98
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	139.400,86	- 184.070,00	72.924,88	256.994,88	- 66.475,98
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		100.300,00	47.584,53	- 52.715,47	47.584,53
681420	Investitionszuwendungen von dem Land		100.300,00	47.584,53	- 52.715,47	47.584,53
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	77.469,12	75.510,00	72.010,90	- 3.499,10	- 5.458,22
682600	Anzahlungen für Beiträge	72.411,12	72.410,00	68.416,90	- 3.993,10	- 3.994,22
682700	Grabnutzungsentgelte	5.058,00	3.100,00	3.594,00	494,00	- 1.464,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.469,12	175.810,00	119.595,43	- 56.214,57	42.126,31
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	364.562,33	76.400,00	84.513,23	8.113,23	- 280.049,10
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
785220	Auszahlungen für Gebäudeerwerb (bebaute Grundstücke)		21.400,00	21.488,42	88,42	21.488,42
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.992,85				- 2.992,85
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	110,94				- 110,94
785920	Auszahlungen für Gebäudeerwerb (Anlagen im Bau)	58.647,30				- 58.647,30
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	302.811,24	55.000,00	63.024,81	8.024,81	- 239.786,43
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	364.562,33	76.400,00	84.513,23	8.113,23	- 280.049,10
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 287.093,21	99.410,00	35.082,20	- 64.327,80	322.175,41
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 147.692,35	- 84.660,00	108.007,08	192.667,08	255.699,43
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		40.300,00		- 40.300,00	

Finanzrechnung 2020

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
	692521 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		40.300,00		- 40.300,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	58.850,19	65.146,00	59.529,06	- 5.616,94	678,87
	792511 Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	58.850,19	65.146,00	59.529,06	- 5.616,94	678,87
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 58.850,19	- 24.846,00	- 59.529,06	- 34.683,06	- 678,87
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	206.542,54	109.506,00	- 48.478,02	- 157.984,02	- 255.020,56
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	147.692,35	84.660,00	- 108.007,08	- 192.667,08	- 255.699,43
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	147.692,35	84.660,00	- 108.007,08	- 192.667,08	- 255.699,43

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Teilergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 17 (zu § 46 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					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	319.017,15	322.894,00	406.125,80	83.231,80	87.108,65
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.295,81	61.214,00	67.775,14	6.561,14	- 1.520,67
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.092,38	116.100,00	127.335,33	11.235,33	4.242,95
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.011,12	11.325,00	11.539,28	214,28	- 5.471,84
E7	Sonstige laufende Erträge	30.992,00	28.800,00	28.333,56	- 466,44	- 2.658,44
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	559.408,46	540.333,00	641.109,11	100.776,11	81.700,65
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	402.995,22	435.290,00	378.476,98	- 56.813,02	- 24.518,24
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.886,18	217.723,00	181.759,99	- 35.963,01	54.873,81
E11	Abschreibungen	161.943,56	140.861,00	161.048,52	20.187,52	- 895,04
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.441,26	3.500,00	3.111,41	- 388,59	- 329,85
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	37.846,21	47.316,00	39.376,52	- 7.939,48	1.530,31
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	733.112,43	844.690,00	763.773,42	- 80.916,58	30.660,99
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 173.703,97	- 304.357,00	- 122.664,31	181.692,69	51.039,66
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 173.703,97	- 304.357,00	- 122.664,31	181.692,69	51.039,66
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 173.703,97	- 304.357,00	- 122.664,31	181.692,69	51.039,66

Teilergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 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	619.332,76	554.400,00	534.131,95	- 20.268,05	- 85.200,81
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	123.140,00	102.000,00	139.107,04	37.107,04	15.967,04
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge	789,75		350,00	350,00	- 439,75
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	743.262,51	656.400,00	673.588,99	17.188,99	- 69.673,52
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	553.294,82	591.355,00	577.402,44	- 13.952,56	24.107,62
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	463,30		850,00	850,00	386,70
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	553.758,12	591.355,00	578.252,44	- 13.102,56	24.494,32
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	189.504,39	65.045,00	95.336,55	30.291,55	- 94.167,84
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.097,00	605,00	1.401,00	796,00	- 5.696,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.923,42	6.732,00	4.066,04	- 2.665,96	- 857,38
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.173,58	- 6.127,00	- 2.665,04	3.461,96	- 4.838,62
E20	Ordentliches Ergebnis	191.677,97	58.918,00	92.671,51	33.753,51	- 99.006,46
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	<u>191.677,97</u>	<u>58.918,00</u>	<u>92.671,51</u>	<u>33.753,51</u>	<u>- 99.006,46</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Teilfinanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 17 (zu § 46 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					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	320.673,86	283.200,00	340.500,56	57.300,56	19.826,70
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.709,12	7.700,00	4.772,78	- 2.927,22	- 2.936,34
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.464,65	105.100,00	105.899,37	799,37	2.434,72
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.866,09	11.325,00	20.882,01	9.557,01	6.015,92
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	60.016,86	39.000,00	30.724,87	- 8.275,13	- 29.291,99
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	506.730,58	446.325,00	502.779,59	56.454,59	- 3.950,99
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	373.403,30	430.890,00	371.563,74	- 59.326,26	- 1.839,56
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.797,99	217.723,00	116.156,53	- 101.566,47	- 23.641,46
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.441,26	3.500,00	3.098,41	- 401,59	- 342,85
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	26.231,18	37.200,00	31.827,53	- 5.372,47	5.596,35
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	542.873,73	689.313,00	522.646,21	- 166.666,79	- 20.227,52
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 36.143,15	- 242.988,00	- 19.866,62	223.121,38	16.276,53
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 36.143,15	- 242.988,00	- 19.866,62	223.121,38	16.276,53
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 36.143,15	- 242.988,00	- 19.866,62	223.121,38	16.276,53
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		100.300,00	47.584,53	- 52.715,47	47.584,53
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	77.469,12	75.510,00	72.010,90	- 3.499,10	- 5.458,22
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.469,12	175.810,00	119.595,43	- 56.214,57	42.126,31
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					

Teilfinanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	364.562,33	76.400,00	84.513,23	8.113,23	- 280.049,10
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	364.562,33	76.400,00	84.513,23	8.113,23	- 280.049,10
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 287.093,21	99.410,00	35.082,20	- 64.327,80	322.175,41
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 323.236,36</u>	<u>- 143.578,00</u>	<u>15.215,58</u>	<u>158.793,58</u>	<u>338.451,94</u>

Teilfinanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 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	598.713,65	554.400,00	547.739,37	- 6.660,63	- 50.974,28
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	120.350,50	102.000,00	125.586,54	23.586,54	5.236,04
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	719.064,15	656.400,00	673.325,91	16.925,91	- 45.738,24
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	546.524,36	591.355,00	577.640,86	- 13.714,14	31.116,50
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	546.524,36	591.355,00	577.640,86	- 13.714,14	31.116,50
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	172.539,79	65.045,00	95.685,05	30.640,05	- 76.854,74
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.443,50	605,00	1.383,00	778,00	- 6.060,50
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.439,28	6.732,00	4.276,55	- 2.455,45	- 162,73
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.004,22	- 6.127,00	- 2.893,55	3.233,45	- 5.897,77
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	175.544,01	58.918,00	92.791,50	33.873,50	- 82.752,51
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	175.544,01	58.918,00	92.791,50	33.873,50	- 82.752,51
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					

Teilfinanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>175.544,01</u>	<u>58.918,00</u>	<u>92.791,50</u>	<u>33.873,50</u>	<u>- 82.752,51</u>

II.4 Bilanz/Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	5.108.332,42	5.085.313,10	1.	Eigenkapital	2.277.199,56	2.247.206,76
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	12.094,00	11.097,00	1.1.	Kapitalrücklage	2.259.225,56	2.277.199,56
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	1.500,00	1.500,00	1.3.	Ergebnisvortrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	10.594,00	9.597,00	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.974,00	- 29.992,80
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	2.182.128,39	2.216.346,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	5.096.238,42	5.074.216,10	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.111.619,38	2.131.640,13
1.2.1.	Wald, Forsten	883.528,96	883.528,96	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	837.493,51	844.575,71
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.198,03	114.607,03	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.188.279,92	1.126.253,60
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.419.367,65	1.473.146,72	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	85.845,95	160.810,82
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.259.947,89	2.139.218,39	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	33.843,01	46.677,87
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	36.666,00	38.028,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.960,00	19.716,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	41.298,00	43.500,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	393.235,89	443.999,00	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.298,00	43.500,00
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	679.405,03	688.623,39

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
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			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	339.097,82	279.568,76
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	339.097,82	279.568,76
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	73.266,17	110.605,35	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	1.193,00	1.159,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.386,93	82.109,22
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	1.193,00	1.159,00	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	8.430,48	2.640,82
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72.073,17	109.446,35	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	273.489,80	324.304,59
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.269,31	83.362,33	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.512,70	27.135,59	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.567,61	242,30
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.291,16	- 1.051,57				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen						
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	5.181.598,59	5.195.918,45		Summe Passiv	5.181.598,59	5.195.918,45

II.6 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	5.108.332,42	5.085.313,10
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	12.094,00	11.097,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.500,00	1.500,00
	012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.500,00	1.500,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	10.594,00	9.597,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.594,00	9.597,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	5.096.238,42	5.074.216,10
1.2.1.	Wald, Forsten	883.528,96	883.528,96
	021100 Mischwald(Waldfläche)	432.318,57	432.318,57
	021200 Laubwald(Waldfläche)	337.155,52	337.155,52
	021300 Nadelwald(Waldfläche)	108.878,24	108.878,24
	021400 Gehölz(Waldfläche)	5.175,63	5.175,63
	021900 Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.198,03	114.607,03
	022100 Friedhöfe	56.041,78	54.450,78
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	5.072,73	5.072,73
	022900 Sonstige	581,98	581,98
	023100 Ackerland	31.421,24	31.421,24
	023200 Brachland	8.353,75	8.353,75
	023300 Öd- und Unland	2.845,30	2.845,30
	026100 Flüsse und Bäche	11.737,81	11.737,81
	026900 Sonstige	143,44	143,44
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.419.367,65	1.473.146,72
	032100 Kindertagesstätten	532.381,47	580.131,56
	032900 Sonstige soziale Einrichtungen	73,69	73,69
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	638.823,71	622.923,17
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	129.996,59	126.428,77
	039230 Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	1.085,00	948,00
	039290 Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege, Urnenwand)	98.055,00	101.968,00
	039900 sonstige Gebäude, Bauten	2.502,65	24.573,96
	041200 Brücken	1,00	1,00
	041500 Stützbauwerke einschließlich Felsicherungsmaßnahmen	16.448,54	16.098,57
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.259.947,89	2.139.218,39
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	161.883,77	159.985,94
	048240 Gemeindestraßen	1.365.494,43	1.300.892,05
	048250 Gehwege	461.384,16	434.407,04
	048260 Straßenbegleitgrün	2.452,73	2.452,73
	048300 Wege	267.453,04	240.200,87
	048400 Plätze	1.279,76	1.279,76
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.960,00	19.716,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	082100 Betriebsausstattung	4.765,00	4.217,00
	082200 Geschäftsausstattung	19.195,00	15.499,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	393.235,89	443.999,00
	096008 Straßenausbau Hofstraße	331.256,09	363.047,07
	096011 Stützmauer Hauptstraße	2.826,25	74.600,73
	096012 Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)	59.093,55	
	096013 Umbau Kita	60,00	6.351,20
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	73.266,17	110.605,35
2.1.	Vorräte	1.193,00	1.159,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.193,00	1.159,00
	143100 Fertige Erzeugnisse	1.193,00	1.159,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72.073,17	109.446,35
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.269,31	83.362,33
	152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	100,04	1.507,16
	152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	502,98	196,91
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.697,78	5.662,05
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	9.819,57	2.471,97
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	19,32	45,08
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	18.255,90	16.335,02
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6.992,64	2.572,49
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		16.310,00
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	7.332,93	33.997,47
	154450 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten	147,21	
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.560,00	4.560,00
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		- 134,44
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	1.079,12	1.130,68
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	411,82	7,94
	211100 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen	- 1.650,00	- 1.300,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.512,70	27.135,59
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	6.236,00	22.716,72
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	556,50	306,00
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.270,20	5.512,87
	211200 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 550,00	- 1.400,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
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	8.291,16	- 1.051,57
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	8.291,16	- 1.051,57
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen		
152595	Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		29,43
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	37.066,28	37.066,28
155515	Zweifelhafte Forderung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.790,00	3.790,00
165905	Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	292,44	292,44
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 41.148,72	- 41.178,15
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	5.181.598,59	5.195.918,45
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	2.277.199,56	2.247.206,76
1.1.	Kapitalrücklage	2.259.225,56	2.277.199,56
201100	Kapitalrücklage	2.286.163,27	2.304.137,27
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	- 26.937,71	- 26.937,71
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag		
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.974,00	- 29.992,80
204100	Jahresüberschuss-/ Jahresfehlbetrag	17.974,00	- 29.992,80
2.	Sonderposten	2.182.128,39	2.216.346,00
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.111.619,38	2.131.640,13
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	837.493,51	844.575,71
231410	Investitionszuwendungen vom Bund	9.417,00	8.891,00
231420	Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	486.918,15	508.479,39
231430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	258.958,36	253.908,32
231590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	82.200,00	73.297,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.188.279,92	1.126.253,60
232590	vom sonstigen privaten Bereich	1.188.279,92	1.126.253,60
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	85.845,95	160.810,82

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	516,01	5.516,01
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	85.329,94	155.294,81
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	33.843,01	46.677,87
	234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	33.843,01	46.677,87
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	36.666,00	38.028,00
	236100 für Grabnutzungsentgelte	36.666,00	38.028,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	41.298,00	43.500,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.298,00	43.500,00
	243100 für Beschäftigte	21.442,00	24.464,00
	243200 für Versorgungsempfänger	19.856,00	19.036,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	679.405,03	688.623,39
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	339.097,82	279.568,76
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	339.097,82	279.568,76
	315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	339.097,82	279.568,76
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.386,93	82.109,22
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	29.725,05	81.296,05
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	3.107,25	813,17
	355990 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-	25.554,63	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.430,48	2.640,82
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	8.430,48	2.640,82
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	273.489,80	324.304,59
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		1.461,46
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.348,13	78.430,51
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1.701,39	30.817,89
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.624,20	1.692,60
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	1.075,38	21,77
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.607,00	5.482,00
	364500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	46,81	
	374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.808,61	1.598,10
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	253.278,28	204.800,26
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.567,61	242,30
	399999 Passiver RAP	1.567,61	242,30
	Summe Passiv	5.181.598,59	5.195.918,45

II.5 Anhang

**gemäß
§ 48 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Lambsborn

- 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 Rücklagen
 - E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
 - E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
 - E.2 Sonderposten
 - E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
 - E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen
 - E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen
 - E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
 - E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
 - E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich
 - E.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil
 - E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
 - E.2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten
 - E.2.7 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. Rechtsgrundlage

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Ortsgemeinde Lambsborn 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

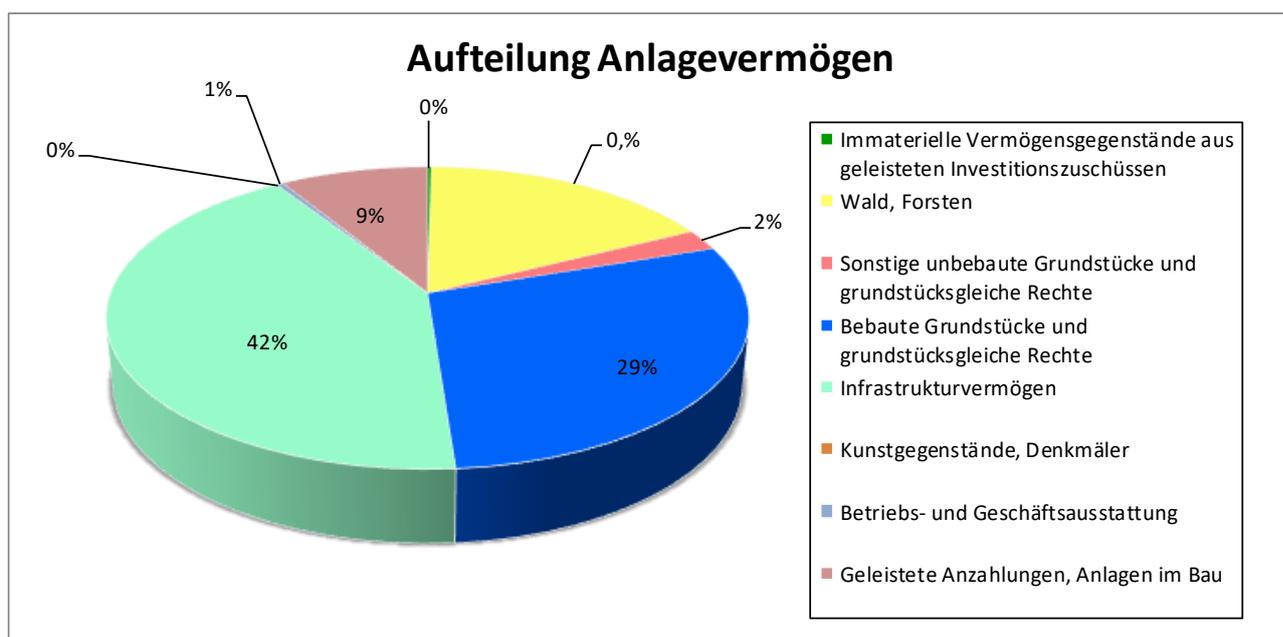
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	12.094,00 €	11.097,00 €
Sachanlagen	5.096.238,42 €	5.074.216,10 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
Summe Anlagevermögen	5.108.332,42 €	5.085.313,10 €



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.594,00	0,00	0,00	997,00	9.597,00
Insgesamt	12.094,00	0,00	0,00	997,00	11.097,00

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um eine Stammeinlage in Höhe von 1.500,- € der kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH. Im Jahr 2019 wurde die Vermarktung des Rundholzes (mit Ausnahme des Brennholzes an private Endkunden) auf diese Gesellschaft übertragen.

Bei den restlichen Vermögensgegenständen handelt es sich im Wesentlichen um Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung sowie für die Straßenbeleuchtung.

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 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Um- buchungen (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Wald, Forsten	883.528,96	0,00	0,00	0,00	0,00	883.528,96
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.198,03	0,00	0,00	0,00	1.591,00	114.607,03
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.419.367,65	22.488,42	66.641,50	0,00	35.350,85	1.473.146,72
Infrastrukturvermögen	2.259.947,89	0,00	0,00	1.897,83	118.831,67	2.139.218,39
Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.960,00	0,00	0,00	0,00	4.244,00	19.716,00
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	393.235,89	117.409,24	-66.641,50	4,63	0,00	443.999,00
Insgesamt	5.096.238,42	139.897,66	0,00	1.902,46	160.017,52	5.074.216,10

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. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000,- € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten und die selbstständig genutzt werden, wurden im Jahr des Zugangs aufwandswirksam gebucht.

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.

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2014 nachgewiesen. Die Waldbewertung wurde von Landesforsten nach einem landeseinheitlichen standardisierten Verfahren auf der Basis der vorhandenen Forsteinrichtungsdaten vorgenommen.

Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei Grundstücken handelt es sich um nicht abnutzbare Vermögensgegenstände, die daher nicht abgeschrieben werden. Die Abschreibung auf der Bilanzposition 1.2.2 resultiert aus Friedhofsanlagen wie beispielsweise der Neuanlage von Grabfeldern, welche auf dem Konto „Friedhöfe“ verbucht wurden.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Zugang handelt es sich um den Erwerb des Grundstückes „Hauptstraße 27“ im Rahmen der Maßnahme „Dorferneuerung Ortsmitte“. Die Umbuchung resultiert aus der Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen. Konkret wurden hier die energetische Sanierung der Kita in Höhe von rd. 59.000,- € und Montage von Urnenstelen auf dem Friedhof in Höhe von rd. 7.500,- € umgebucht und auf dem entsprechenden Anlagekonto aktiviert.

Infrastrukturvermögen

Der Anlagenabgang resultiert aus dem Verkauf des Flurstückes 3829. Die Ortsgemeinde hat dafür einen Kaufpreis in Höhe von 5.048,- € erhalten und somit einen Gewinn von rd. 3.150,- € erzielt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Zugang resultiert aus dem Beginn bzw. aus der Fortführung folgender Maßnahmen:

- Urnenstelen Friedhof
- Straßenausbau Hofstraße
- Stützmauer Hauptstraße
- Umbau Kita

Der Abgang durch Umbuchung ist auf die Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen zurückzuführen (vgl. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2020 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 waren zum 31.12.2020 in Höhe von 1.159,- € vorhanden.
Dabei handelt es sich um liegendes Holz gemäß der Jahresrechnung des Zuständigen Forstamtes.

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 31.12.2020 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum 31.12.2020	niedergeschlagen zum 31.12.2020
Bezeichnung	Konto		
Grundsteuer A	401100	23,71 €	0,00 €
Grundsteuer B	401200	2.244,68 €	0,00 €
Gewerbsteuervorauszahlung	401310	2.666,00 €	0,00 €
Gewerbsteuernachzahlung	401320	50.506,61 €	37.066,28 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	402100	1.415,88 €	0,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	402200	-152,83 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	577,87 €	0,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	1.208,92 €	0,00 €
sonst. Zuweisungen (Gewerbsteuerkompensationszahlung)	413001	16.310,00 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. Land	414420	15.097,79 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. Gemeinden	414430	18.899,68 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. priv. Bereich	414590	4.560,00 €	0,00 €
Feldwegebeiträge	432300	12,62 €	0,00 €
Erträge aus Verkäufen	441100	7.805,91 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	190,40 €	0,00 €
Elternbeiträge für Kindertagesstätten	441300	537,00 €	117,00 €
Beteiligung Essenskosten	441400	3.675,62 €	175,44 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	441900	16.619,10 €	0,00 €
Kostenerstattungen von Gemeinden	442430	-1.051,57 €	0,00 €
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	1.150,00 €	930,00 €
Konzessionsabgaben	462500	-134,44 €	0,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	3.766,00 €	2.860,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		145.928,95 €	41.148,72 €

Forderung		offen zum 31.12.2020	niedergeschlagen zum 31.12.2020
Bezeichnung	Konto		
WKB Verkehrsanlagen	233200	7.395,55 €	29,43 €
Zwischensumme Bilanz		7.395,55 €	0,00 €

Summe Forderungen lt. OP Liste	153.324,50 €	41.178,10 €
---------------------------------------	---------------------	--------------------

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in Höhe von 41.178,10 € vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2020 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Lambsborn 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

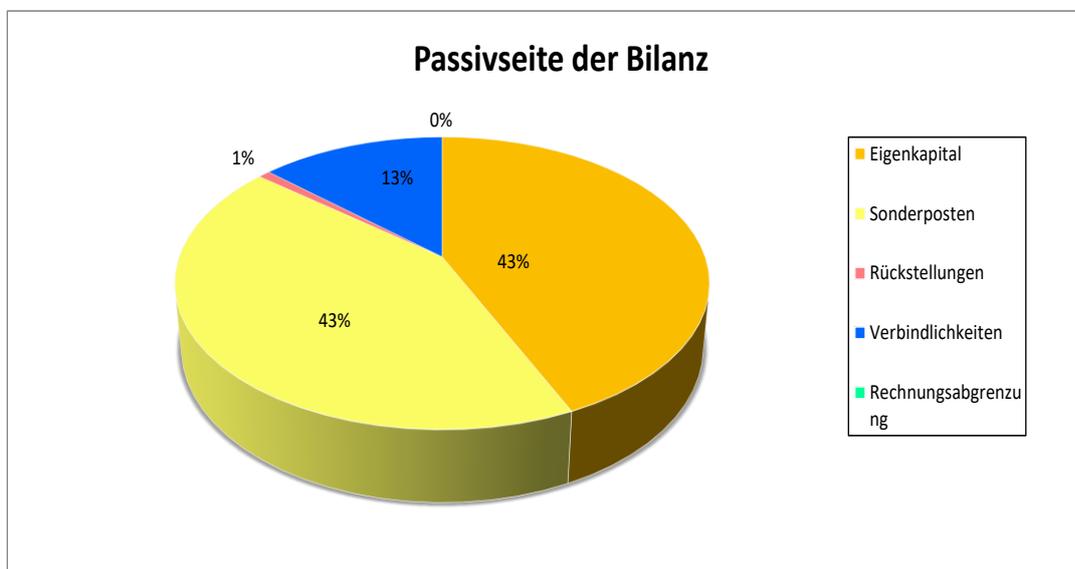
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2020 keine vorhanden.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Lambsborn 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, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
1.1 Kapitalrücklage	2.259.225,56 €	2.277.199,56 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresüberschuss / - fehlbetrag	17.974,00 €	-29.992,80 €
Insgesamt	2.277.199,56 €	2.247.206,76 €

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 Jahresüberschuss aus 2019 in Höhe von 17.974,00 € erhöht.

E.1.2 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.992,80 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2020 über positives Eigenkapital.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2020 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 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Zuwendungen	837.493,51	0,00	0,00	47.584,53	40.502,33	844.575,71
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.188.279,92	0,00	0,00	0,00	62.026,32	1.126.253,60
Anzahlungen für Anlagevermögen	85.845,95	133.518,13	10.968,73	-47.584,53	0,00	160.810,82
Gebührenaussgleich	33.843,01	12.834,86	0,00	0,00	0,00	46.677,87
Grabnutzungsentgelt	36.666,00	3.534,00	0,00	0,00	2.172,00	38.028,00
Insgesamt	2.182.128,39	149.886,99	10.968,73	0,00	104.700,65	2.216.346,00

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Zuwendung vom Bund	9.417,00	0,00	0,00	0,00	526,00	8.891,00
Zuwendungen vom Land	486.918,15	0,00	0,00	47.584,53	26.023,29	508.479,39
Zuwendungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	258.958,36	0,00	0,00	0,00	5.050,04	253.908,32
Zuwendung vom sonstigen privaten Bereich	82.200,00	0,00	0,00	0,00	8.903,00	73.297,00
Insgesamt	837.493,51	0,00	0,00	47.584,53	40.502,33	844.575,71

Im Bereich der Zuwendungen wurden im Jahr 2020 keine neuen Zugänge und keine Abgänge verzeichnet. Die Umbuchung bei den Landeszuwendungen ist auf die Aktivierung des Zuschusses für die Energetische Sanierung der Kita zurückzuführen. Die restlichen Veränderungen resultieren lediglich aus den planmäßigen Auflösungen.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Beiträge vom sonstigen privaten Bereich (Feldwege, WKB)	1.188.279,82	0,00	0,00	0,00	62.026,32	1.126.253,50
Insgesamt	1.188.279,82	0,00	0,00	0,00	62.026,32	1.126.253,50

Die Auflösung resultiert aus den bereits aktivierten Beiträgen für fertiggestellte Straßenausbaumaßnahmen.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Anzahlung auf Sopo aus Zuwendungen	516,01	52.584,53	0,00	-47.584,53	0,00	5.516,01
Anzahlungen auf Sopo aus Beiträgen	85.329,94	80.933,60	10.968,73	0,00	0,00	155.294,81
Insgesamt	85.845,95	133.518,13	10.968,73	-47.584,53	0,00	160.810,82

Für die energetische Sanierung der Kindertagesstätte wurde vom Land eine Zuwendung in Höhe von rd. 47.500,- € gewährt, welche im selben Jahr noch umgebucht und auf dem entsprechenden Konto aktiviert werden konnte (siehe E 2.2.1). Des Weiteren wurde für die Übermittagsbetreuung in der Kita eine Landeszuwendung in Höhe von 5.000,- € gewährt, welche zu gegebenem Zeitpunkt nach dem tatsächlichen Aufwand aufgelöst wird. Bei dem Zugang im Bereich der Beiträge handelt es sich um die wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2018-2022. Die Abgänge ergeben sich aus entsprechenden Ablöseverträgen.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	33.843,01	12.834,86	0,00	0,00	0,00	46.677,87
Insgesamt	33.843,01	12.834,86	0,00	0,00	0,00	46.677,87

Der Zugang in Höhe von 12.834,86 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsüberschuss im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

Sonderposten mit Rücklageanteil waren zum 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.2.5 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 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Grabnutzungsentgelte	36.666,00	3.534,00	0,00	0,00	2.172,00	38.028,00
Insgesamt	36.666,00	3.534,00	0,00	0,00	2.172,00	38.028,00

E 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

E 2.7 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2020 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	21.442,00	3.022,00	0,00	24.464,00
Rückstellung ausgeschiedene Ehrenbeamte	19.856,00	0,00	820,00	19.036,00
Insgesamt	41.298,00	3.022,00	820,00	43.500,00

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 wurden zum Stichtag 31.12.2019 in Höhe von 242,30 € 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 31.12.2020 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge

Mit Beschluss vom 26.11.2007 hat die Ortsgemeinde Lambsborn wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen eingeführt. Die WKB-Erhebung erfolgt in der Regel im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 60% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

Im Rahmen des Ausbauprogramms 2018-2022 beträgt die voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung der Beitragsunterdeckung des vorangegangenen Ausbauprogramms 325.842,69 €.

Zum 31.12.2020 wurden davon Abschläge und Vorausleistungen in Höhe von 209.217,50 € erhoben. Somit beträgt die Summe der noch nicht erhobenen Ausbaubeiträge 116.625,19 €.

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2020 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeiträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 7,540 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilt haben.

I. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat bestand zum 31.12.2020 aus folgenden Mitgliedern:

	Molter Rudi	Ortsbürgermeister
	Hellriegel Fritz	Ratsmitglied
	Hochreuter Lothar	Ratsmitglied
	Knapp Bernd	Ratsmitglied
	Rauch Roger	Beigeordneter
	Rothhaar Stephan	Ratsmitglied
	Scheffe Gerlinde	Ratsmitglied
	Schwarz Markus	Ratsmitglied
	Stark Lothar	Ratsmitglied
	Vollmar Lilly	Ratsmitglied
	Vollmar Ralf	Beigeordneter
	Zimmermann Gerhard	Ratsmitglied
	Zimmermann Rudi	Ratsmitglied

III. Anlagen

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

**gemäß
§ 49 GemHVO**

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Lambsborn

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Lambsborn
 - 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 Lamsborn

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.247.206,76 € aus. Das Eigenkapital hat aufgrund des Jahresfehlbetrages in Höhe von 29.992,80 € gegenüber dem Vorjahr abgenommen.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.195.918,45 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 14.319,86 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 688.623,39 € und Rückstellungen in Höhe von 43.500,00 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um 9.218,36 € erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 2.216.346,00 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 34.217,61 € erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.992,80 € ausgewiesen, der um 215.446,20 € unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 47.966,80 € verschlechtert.

Dieser Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs. 3 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 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020	
				in €	in %
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>					
Gewerbesteuer	116.407,41	44.000,00	54.675,79	10.675,79	24%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.985,09	382.600,00	352.766,08	-29.833,92	-8%
<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige</u>					
sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land "Gewerbesteuerkompensationszahlung"	- €	- €	35.561,00 €	35.561,00	100%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	132.747,31	135.000,00	163.588,80	28.588,80	21%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	143.226,38	146.000,00	200.919,72	54.919,72	38%
<u>Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte</u>					
Entgelte für das Bestattungswesen	4.641,00	5.000,00	1.976,00	-3.024,00	-60%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.192,17	52.000,00	61.210,24	9.210,24	18%
<u>Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>					
Beteiligung Essenskosten	11.451,40	13.000,00	5.755,18	-7.244,82	-56%
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	90.736,00	85.000,00	103.369,10	18.369,10	22%
Summe Abweichungen				117.221,91	
Summe Abweichungen der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				117.965,10	

Steuern und ähnliche Abgaben

Für die Planung der **Gewerbsteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Die Planung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** erfolgt aufgrund der vom Bund vorgegebenen Steuerprognose. Die Abrechnung erfolgt nach dem tatsächlichen Steueraufkommen, welches im Jahr 2020 insbesondere durch die Corona-Pandemie niedriger ausgefallen ist und zu einer negativen Abweichung von rd. 30.000,00 € geführt hat.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Gemeinden infolge der Covid-19-Pandemie wurde vom Bund und vom Land zu gleichen Teilen eine entsprechende **Kompensationszahlung** gewährt. Die Höhe der Ausgleichszahlung richtet sich nach den §§ 1 und 2 des COV19GewStAusglG. Im Bereich der Kita wurden verschiedene Zuwendungsprogramme wie beispielsweise „Sprachförderung“ und „Förderung der Mittagsverpflegung“ in Anspruch genommen. Des Weiteren wurde durch die Änderung des Kindertagesstättengesetzes und der damit einhergehenden Beitragsfreiheit für Kinder ab dem zweiten Lebensjahr eine **Landeszuweisung** in Höhe von rd. 20.000,00 € gewährt. Die Abweichung bei den **Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke von Gemeinden** resultiert im Wesentlichen aus der endgültigen Abrechnung der Kita-Personalkosten für das Jahr 2019. Der entsprechende Kreiszuschuss in Höhe von rd. 41.000,- € wurde erst im Jahr 2020 verbucht.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die Planung der **Entgelte für das Bestattungswesen** werden Schätzwerte aufgrund der Vorjahre herangezogen. Da diese jedoch von den tatsächlichen Sterbe- bzw. Beerdigungsfällen abhängig sind, kommt es zu entsprechenden Abweichungen.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge** (hier WKB) weichen um 9.210,24 € ab, was auf einen vorläufigen Anlagennachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zurückzuführen ist.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die Corona-Pandemie und die damit einhergehende zeitweise Schließung der Kindertagesstätte sind die Erträge aus der **Beteiligung an den Essenskosten** um rd. 7.000,00 € niedriger ausgefallen als geplant (analog dazu, sind auch die Aufwendungen für die Essenskosten geringer ausgefallen (vgl. A.2.2)).

Die Mehreinnahmen bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** sind auf das nicht planbare umsatzabhängige Nutzungsentgelt für den Windpark Lamsborn-Martinshöhe zurückzuführen.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Abweichung	
	2019	2020	2020	2020	
	in €	in €	in €	in €	in %
Personalaufwendungen					
Vergütungen	295.016,91	318.400,00	275.414,42	-42.985,58	-14%
Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	20.873,56	22.690,00	19.769,06	-2.920,94	-13%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	62.900,00	65.740,00	58.009,12	-7.730,88	-12%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Heizkosten	3.197,97	9.000,00	3.891,02	-5.108,98	-57%
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	37.626,47	39.100,00	29.332,34	-9.767,66	-25%
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.669,99	6.100,00	3.771,22	-2.328,78	-38%
Essenskosten	14.780,45	16.000,00	8.797,65	-7.202,35	-45%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.462,05	82.800,00	74.916,49	-7.883,51	-10%
Abschreibungen	161.943,56	140.861,00	161.048,52	20.187,52	14%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Gewerbesteuerumlage	16.367,01	7.700,00	5.013,44	-2.686,56	-35%
Kreisumlage	251.387,00	285.000,00	274.033,00	-10.967,00	-4%
Sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen	7.972,95	14.000,00	5.458,70	-8.541,30	-61%
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.329,38	0,00	1.897,83	1.897,83	100%
Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	9.555,95	10.116,00	12.834,86	2.718,86	27%
Verfügunsgsmittel	474,50	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%
Summe Abweichungen				-84.319,33	
nachrichtlich					
Summe Abweichungen der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				-94.019,14	
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	308,61	1.500,00	98,10	-1.401,90	-93%
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute	0,00	1.311,00	0,00	-1.311,00	-100%
nachrichtlich					
Summe Abweichungen der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen				-2.665,95	

Personalaufwendungen

In Summe weichen die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 56.813,02 € ab, was einem prozentualen Anteil von 13% entspricht. Die Abweichung beschränkt sich hauptsächlich auf den Bereich der Kindertagesstätte und ist im Wesentlichen auf eine großzügige Personalkosten-hochrechnung bei der Haushaltsplanung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um 35.963,01 € unter den geplanten Aufwendungen. Die wesentlichen Einsparungen ergaben sich aus Folgenden Positionen:

Die **Heizkosten** im Bereich der Kindertagesstätte und den kommunalen Einrichtungen wurden zu hoch angesetzt. Die Aufwendungen für die **Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude** konnten insgesamt um rd. 10.000,- € reduziert werden. Rund 3.700,- € davon entfallen auf nicht benötigte Haushaltsmittel im Bereich der Kindertagesstätte, was unter anderem auf die krisenbedingte zeitweise Schließung der Kita zurückzuführen ist. Des Weiteren wurden geplante Verkehrssicherungsmaßnahmen und Rückschnittarbeiten beim Produkt Kommunale Forstwirtschaft kostengünstiger umgesetzt als geplant.

Die Abweichung bei den **geringwertigen Geräten, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstigen Gebrauchsgegenständen** ist hauptsächlich auf die im Nachtragsplan veranschlagte, aber nicht durchgeführte Einführung der DiPolis-App inkl. Tablets für die Gremienarbeit zurückzuführen.

Durch die Corona-Pandemie und die damit einhergehende zeitweise Schließung der Kindertagesstätte ist der Aufwand für die **Essenskosten** um rd. 7.000,- € geringer ausgefallen.

Sonstige Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagenachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung. Durch entsprechende Zuschreibungen und Aktivierung abgeschlossener Maßnahmen im Haushaltsjahr überschritten die tatsächlichen Abschreibungen den Planansatz um insgesamt 20.187,52 €

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Wie auch bei der Planung der Gewerbesteuererträge können bei der Planung der **Gewerbesteuerumlage** lediglich Schätzdaten herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen.

Bei der Berechnung des Planansatzes der **Kreisumlage** wurde ein Umlagesatz von 44,25% zugrunde gelegt, welcher im Jahr 2019 von der ADD im Rahmen einer Ersatzvornahme festgesetzt wurde. Gegen diese Verfügungen hat der Landkreis Kaiserslautern Widerspruch eingelegt und die zwangsweise Erhöhung des Umlagesatzes wurde aufgehoben, sodass der ursprüngliche Umlagesatz von 42,25% wieder Gültigkeit erlangte. Demnach ist die Kreisumlage um rd. 11.000,- € niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant.

Sonstige laufende Aufwendungen

Auf dem Konto **Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen** wurde ein Ansatz für die Aufstellung des Bebauungsplanes „Am Kirchberg“ eingeplant. Das Verfahren hat sich jedoch zeitlich verzögert, wodurch die bereitgestellten Mittel nicht in voller Höhe benötigt wurden. Des Weiteren wurden 3.000,- € vorsorglich für einen Rechtsstreit eingeplant, welcher ebenfalls nicht zum Tragen kam. Durch die Veräußerung des Flurstücks 3829 (Auf dem Stecken) wurde ein **Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens** in Höhe von 1.897,83 € ausgewiesen. Diesem Betrag steht jedoch ein Verkaufserlös in Höhe von 5.048,00 € gegenüber wodurch ein tatsächlicher Gewinn von rd. 3.150,- € erzielt wurde. Der Aufwand für die **Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten** resultiert aus dem positiven Jahresergebnis im Bereich der Wirtschaftswege. Dieses ist rd. 2.700,- € höher ausgefallen als geplant und wurde der Sonderrücklage für die Feldwege zugeführt (Vgl. Sonderabschluss Feldwege). Die **Verfügungsmittel** des Ortsbürgermeisters wurden im Haushaltsjahr 2020 nicht in Anspruch genommen, wodurch weitere 1.000,- € eingespart wurden.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau ist im Jahr 2019 dem Landesprogramm „Zinssicherungsschirm“ beigetreten und konnte dadurch die Liquiditätskredite mit niedrigem Zinsniveau absichern. Aus diesem Grund sind die **Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände** für den Kassenkredit der Ortsgemeinde wesentlich geringer ausgefallen als geplant.

Des Weiteren wurden **Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute** für neu aufgenommene Investitionskredite eingeplant. Da im Jahr 2020 jedoch keine zusätzlichen Investitionskredite aufgenommen wurden, ist auch der Zinsaufwand hierfür entfallen.

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. F 23 GemHVO insgesamt 72.924,88 €.

Das Ergebnis ist damit um 256.994,88 € besser als geplant, wodurch selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung herangezogen werden können.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 119.595,43 € unter dem Planansatz von 175.810,00 € liegt, reicht dennoch aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 84.513,23 € zu decken. Dadurch ergibt sich ein positiver Investitionssaldo in Höhe von 35.082,20 €. Zusammen mit dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 72.924,88 € wurde somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 108.007,08 € erwirtschaftet. Unter Berücksichtigung der Tilgung von bestehenden Investitionskrediten in Höhe von 59.529,06 € haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG dadurch um 48.478,02 € verringert.

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	1.225.794,73	1.102.725,00	1.176.105,50	73.380,50
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	7.443,50	605,00	1.383,00	778,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	77.469,12	175.810,00	119.595,43	-56.214,57
Gesamteinzahlungen	1.310.707,35	1.279.140,00	1.297.083,93	17.943,93
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	1.089.398,09	1.280.668,00	1.100.287,07	-180.380,93
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	4.439,28	6.732,00	4.276,55	-2.455,45
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	364.562,33	76.400,00	84.513,23	8.113,23
Gesamtauszahlungen	1.458.399,70	1.363.800,00	1.189.076,85	-174.723,15
Finanzmittelfehlbetrag (-)	-147.692,35	-84.660,00	108.007,08	192.667,08
Finanzmittelüberschuss (+)				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	58.850,19	65.146,00	59.529,06	-5.616,94
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG (F38)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	206.542,54	109.506,00	-48.478,02	-157.984,02
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40)	147.692,35	84.660,00	-108.007,08	-192.667,08

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

A.4 Investitionstätigkeit

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

<u>Bezeichnung der Maßnahme</u>	HH-Rest 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
<u>Einzahlungen</u>				
<u>Produkt: 3652 Kindertagesstätte</u>				
Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)	47.585,00	0,00	47.584,53	0,47
<u>Produkt 5410: Gemeindestraßen</u>				
Anliegeranteil WKB	0,00	72.410,00	69.964,87	2.445,13
<u>Produkt: 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen</u>				
Stützmauer Hauptstraße	0,00	100.300,00	0,00	100.300,00
Grabnutzungsentgelte	0,00	3.100,00	3.534,00	-434,00
Summe Einzahlungen	47.585,00	175.810,00	121.083,40	102.311,60
<u>Auszahlungen</u>				
<u>Produkt: 1142 Liegenschaften</u>				
Erwerb von Grundvermögen	513,00	0,00	0,00	513,00
<u>Produkt: 3652 Kindertagesstätte</u>				
Umbau Kita	49.940,00	0,00	6.291,20	43.648,80
<u>Produkt: 5410 Gemeindestraßen</u>				
Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächen- entwässerung	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
Wanderparkplatz Jakobsweg	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Ausbau Stichstraße	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Straßenausbau Hofstraße	0,00	20.000,00	31.790,98	-11.790,98
Stützmauer Hauptstraße	115.173,00	15.000,00	71.774,48	58.398,52
Grunderwerb Dorferneuerung Ortsmitte	0,00	21.400,00	22.488,42	-1.088,42
<u>Produkt: 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen</u>				
Urnenstelen	0,00	9.000,00	7.547,95	1.452,05
Summe Auszahlungen	170.926,00	76.400,00	139.893,03	107.432,97

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 nichts Anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Teilhaushalt 1 (Produktbereich 1-5) als auch im Teilhaushalt 2 (Produktbereich 6 – Finanzwirtschaft) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

Gemäß § 16 (3) GemHVO können die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Da diesbezüglich ein Haushaltsvermerk vorhanden ist, sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Demnach ergeben sich bei den Investitionsauszahlungen **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 F23 GemHVO 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“) auszuweisen ist.

Jahresergebnis 31.12.2020:	-29.992,80 €	Ergebnisrechnung nicht erfüllt
----------------------------	--------------	---------------------------------------

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	72.924,88 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (F36)</u>	<u>59.529,06 €</u>	
Überschuss:	13.395,82 €	Finanzrechnung erfüllt

Eigenkapital zum 31.12.2020:	2.247.206,76 €	Bilanz erfüllt
------------------------------	----------------	-----------------------

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2020 in der Ergebnisrechnung ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird.

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	01.01.2020	31.12.2020
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,59%	97,87%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	43,95%	43,25%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	42,11%	42,66%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	51,22%	49,69%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,38%	0,31%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,16%	5,43%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	33,91%	35,35%
Kennzahlen je Einwohner			722	738
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		350,80 €	277,51 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		469,66 €	378,82 €
10.	Steuererträge		857,80 €	723,76 €
11.	Schlüsselzuweisungen		170,36 €	137,11 €
12.	Kreisumlage		348,18 €	371,32 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		395,42 €	404,28 €
14.	Gewerbesteuerumlage		22,67 €	6,79 €

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 43,25 % (Eröffnungsbilanz 52,82 %).

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 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 29.992,80 € ab, was zwar eine wesentliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, dennoch das Eigenkapital entsprechend reduziert.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren mit entsprechenden Defiziten zu rechnen ist.

Insbesondere die bestehende Gefahr einer Verschlechterung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde durch mangelnde Finanzerträge oder Stagnation der allgemeinen Wirtschaft machen eine strenge Ausgabenpolitik weiterhin erforderlich.

Auch die Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes konnte bislang keine Verbesserung der kommunalen Finanzausstattung herbeiführen.

Hinzu kommt das Risiko einer zunehmenden Kredit- und Zinsbelastung, was die Gestaltungs- und Handlungsfähigkeit der Gemeinde weiter einschränken würde.

Trotz der zur Zeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei unausgeglichenen Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Lamsborn, den

Markus Schwarz
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

17.04.2025

11:23:42

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2020

Seite: 1

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. 2. Geleistete Zuwendungen</i>	1.500,00				1.500,00							1.500,00	1.500,00		100,00	
<i>1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	35.825,68				35.825,68	25.231,68		997,00			26.228,68	9.597,00	10.594,00	2,78	26,79	
Gesamt : 1.1.	37.325,68				37.325,68	25.231,68		997,00			26.228,68	11.097,00	12.094,00	2,67	29,73	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2. 1. Wald, Forsten</i>	1.310.371,75				1.310.371,75	426.842,79					426.842,79	883.528,96	883.528,96		67,43	
<i>1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	126.253,81				126.253,81	10.055,78		1.591,00			11.646,78	114.607,03	116.198,03	1,26	90,78	
<i>1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	2.037.016,52	22.488,42		66.641,50	2.126.146,44	617.648,87		35.350,85			652.999,72	1.473.146,72	1.419.367,65	1,66	69,29	
<i>1.2. 4. Infrastrukturvermögen</i>	3.764.725,12		1.897,83		3.762.827,29	1.504.777,23		118.831,67			1.623.608,90	2.139.218,39	2.259.947,89	3,16	56,85	
<i>1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	78.923,08				78.923,08	54.963,08		4.244,00			59.207,08	19.716,00	23.960,00	5,38	24,98	
<i>1.2.10.</i>	393.235,89	117.409,24	4,63	-66.641,50	443.999,00						443.999,00	393.235,89		100,00		

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

17.04.2025

11:23:42

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2020

Seite: 2

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 : 1.2.	7.710.526,17	139.897,66	1.902,46		7.848.521,37	2.614.287,75		160.017,52			2.774.305,27	5.074.216,10	5.096.238,42	2,04	64,65	
Gesamt :	7.747.851,85	139.897,66	1.902,46		7.885.847,05	2.639.519,43		161.014,52			2.800.533,95	5.085.313,10	5.108.332,42	2,04	64,49	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

17.04.2025

11:23:42

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2020

Seite: 3

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

17.04.2025

11:24:46

201 Lambsborn

W.-Jahr: 2020

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. Aufsat	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
231410	10.512,82				10.512,82	1.095,82		526,00			1.621,82	8.891,00	9.417,00	5,00	84,57
231420	962.837,57			47.584,53	1.010.422,10	475.919,42		26.023,29			501.942,71	508.479,39	486.918,15	2,58	50,32
231430	395.931,31				395.931,31	136.972,95		5.050,04			142.022,99	253.908,32	258.958,36	1,28	64,13
231590	289.952,87				289.952,87	207.752,87		8.903,00			216.655,87	73.297,00	82.200,00	3,07	25,28
232590	2.098.080,04				2.098.080,04	909.800,12		62.026,32			971.826,44	1.126.253,60	1.188.279,92	2,96	53,68
233100	516,01	52.584,53		- 47.584,53	5.516,01							5.516,01	516,01		100,00
233200	85.329,94	80.933,60	10.968,73		155.294,81							155.294,81	85.329,94		100,00
234100	33.843,01	12.834,86			46.677,87							46.677,87	33.843,01		100,00
236100	71.596,32	3.534,00			75.130,32	34.930,32		2.172,00			37.102,32	38.028,00	36.666,00	2,89	50,62
Gesamt:	3.948.599,89	149.886,99	10.968,73		4.087.518,15	1.766.471,50		104.700,65			1.871.172,15	2.216.346,00	2.182.128,39	2,56	54,22

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 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	109.446,35	72.073,17
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	83.362,33	53.269,31
	152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.507,16	100,04
	152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	196,91	502,98
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.662,05	5.697,78
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	2.471,97	9.819,57
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	45,08	19,32
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	16.335,02	18.255,90
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.572,49	6.992,64
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	16.310,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	33.997,47	7.332,93
	154450 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten		147,21
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.560,00	4.560,00
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 134,44	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	1.130,68	1.079,12
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7,94	411,82
	211100 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen	- 1.300,00	- 1.650,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27.135,59	10.512,70
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	22.716,72	6.236,00
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	306,00	556,50
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.512,87	4.270,20
	211200 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1.400,00	- 550,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	- 1.051,57	8.291,16
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	- 1.051,57	8.291,16
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	60.216,30	219.352,46		688.623,39	679.405,03
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	60.216,30	219.352,46		279.568,76	339.097,82
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	60.216,30	219.352,46		279.568,76	339.097,82
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				82.109,22	58.386,93
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				2.640,82	8.430,48
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich				324.304,59	273.489,80
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten					

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

**gemäß
§ 53 GemHVO**

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

2. Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen							
Produkt	Maßnahme		HH-Rest 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Differenz 2020 in €	Übertrag 2021 in €
3652	49	Umbau Kita	49.940,00	0,00	6.291,20	43.648,80	43.648,80
5410	42	Stützmauer Hauptstraße	115.173,00	15.000,00	71.774,48	58.398,52	27.424,55
	51	Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächenentwässerung	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00
	57	Wanderparkplatz Jakobsweg	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Summe übertragene Haushaltsermächtigungen (Auszahlungen):							77.373,35

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2020

Aufwendungen		Erträge			
Konto	Bezeichnung	Betrag	Konto	Bezeichnung	Betrag
523300	Unterhaltung Wirtschaftswege	2.616,96 €	414590	Zuweisungen JG	2.280,00 €
539900	Abschreibungen Wege	25.041,33 €	415100	Auflösung Sonderposten	25.046,08 €
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV	1.897,83 €	432300	Grundsteuer	2.316,90 €
			441900	sonst. Privatrechl. Leistungsentgelte	7.700,00 €
			461500	Erträge a. d. Veräußerung von Grundstücken	5.048,00 €
Gesamtsumme:		29.556,12 €	Gesamtsumme:		42.390,98 €

Jahresüberschuss 2020:	12.834,86 €
------------------------	-------------

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

Stand zum 31.12.2019	33.843,01 €
+ Jahresüberschuss 2020	12.834,86 €
Stand zum 31.12.2020	46.677,87 €

Bruchmühlbach Miesau, 10.03.2025
 Im Auftrag

gez.
 J. Hetterich
 VG-Verwaltung