



Ortsgemeinde

Lambsborn

Jahresabschluss

31.12.2019

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	22
II.5	Bilanz	30
II.6	Vermögensrechnung	34
II.7	Anhang	40
III	Anlagen	52
III.1	Rechenschaftsbericht	53
III.2	Anlagenübersicht	64
III.3	Sonderpostenübersicht	67
III.4	Forderungübersicht	69
III.5	Verbindlichkeitenübersicht	71
III.6	Haushaltsermächtigung	73
III.7	Sonderabschluss Feldwege	75

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 31.12.2019 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 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	515.860,39	521.200,00	619.332,76	98.132,76	103.472,37
401100	Grundsteuer A	3.423,81	3.400,00	3.492,58	92,58	68,77
401200	Grundsteuer B	69.208,22	69.200,00	66.668,55	- 2.531,45	- 2.539,67
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	31.600,00	39.000,00	58.636,00	19.636,00	27.036,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	24.185,07	27.000,00	73.415,69	46.415,69	49.230,62
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 17.751,40	- 22.000,00	- 15.644,28	6.355,72	2.107,12
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	356.892,71	352.000,00	377.985,09	25.985,09	21.092,38
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.061,16	12.000,00	13.838,90	1.838,90	1.777,74
403300	Hundesteuer	3.685,42	3.600,00	3.792,49	192,49	107,07
405210	Familienleistungsausgleich	32.555,40	37.000,00	37.147,74	147,74	4.592,34
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	568.678,06	438.900,00	442.157,15	3.257,15	- 126.520,91
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	111.982,00				- 111.982,00
411110	Schlüsselzuweisungen A		116.000,00	95.144,50	- 20.855,50	95.144,50
411130	Schlüsselzuweisungen B2		7.000,00	27.995,50	20.995,50	27.995,50
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	198.876,97	132.000,00	132.747,31	747,31	- 66.129,66
414429	Zuweisungen für Förderbeträge	325,22		147,21	147,21	- 178,01
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	214.623,54	142.000,00	143.226,38	1.226,38	- 71.397,16
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	40.590,33	39.700,00	40.616,25	916,25	25,92
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.668,16	61.240,00	69.295,81	8.055,81	627,65
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	50,00	300,00	50,00	- 250,00	
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	3.345,00	5.000,00	4.641,00	- 359,00	1.296,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.385,78	2.400,00	2.402,64	2,64	16,86
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.992,38	52.003,00	60.192,17	8.189,17	- 800,21
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.895,00	1.537,00	2.010,00	473,00	115,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.809,84	116.500,00	123.092,38	6.592,38	- 5.717,46
441100	Erträge aus Verkäufen	22.569,96	14.100,00	14.104,96	4,96	- 8.465,00
441200	Mieten und Pachten	3.628,32	3.800,00	4.965,02	1.165,02	1.336,70
441300	Elternbeiträge für Kindergarten	4.948,00	600,00	1.835,00	1.235,00	- 3.113,00
441400	Beteiligung Essenskosten	12.255,10	13.000,00	11.451,40	- 1.548,60	- 803,70
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.408,46	85.000,00	90.736,00	5.736,00	5.327,54
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.976,76	11.325,00	17.011,12	5.686,12	9.034,36
442310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben	315,11				- 315,11
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00		- 100,00	
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.581,13	9.450,00	8.726,16	- 723,84	2.145,03
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich			7.083,43	7.083,43	7.083,43
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.080,52	1.775,00	1.201,53	- 573,47	121,01
E7	Sonstige laufende Erträge	27.143,17	23.800,00	31.781,75	7.981,75	4.638,58
461500	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken			1.430,00	1.430,00	1.430,00
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	220,00				- 220,00
462500	Konzessionsabgaben	22.322,49	23.000,00	22.600,00	- 400,00	277,51

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.991,68		789,75	789,75	- 1.201,93
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	723,00	800,00	6.962,00	6.162,00	6.239,00
466200	Erträge aus Zuschreibungen	1.886,00				- 1.886,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.317.136,38	1.172.965,00	1.302.670,97	129.705,97	- 14.465,41
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	428.580,35	423.535,00	402.995,22	- 20.539,78	- 25.585,13
501100	Bürgermeister	10.152,00	10.600,00	10.410,00	- 190,00	258,00
501200	Beigeordnete	648,60	1.000,00	576,87	- 423,13	- 71,73
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	342,00	1.200,00	866,94	- 333,06	524,94
502210	Vergütungen	313.834,17	309.050,00	295.016,91	- 14.033,09	- 18.817,26
502220	Leistungszulagen	4.277,43	4.600,00	4.826,76	226,76	549,33
502910	Vergütungen Sonstige	433,86	500,00	636,46	136,46	202,60
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	23.813,32	22.020,00	20.873,56	- 1.146,44	- 2.939,76
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		50,00	49,32	- 0,68	49,32
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	65.217,17	63.670,00	62.900,23	- 769,77	- 2.316,94
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.265,04	1.450,00	1.560,55	110,55	295,51
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	160,74	210,00	164,64	- 45,36	3,90
507910	Ehrensoldrückstellungen	4.330,00	4.400,00	777,00	- 3.623,00	- 3.553,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.538,02	2.035,00	1.701,98	- 333,02	163,96
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.568,00	2.650,00	2.634,00	- 16,00	66,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.258,47	195.123,00	126.886,18	- 68.236,82	- 27.372,29
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	7.960,64	12.000,00	3.197,97	- 8.802,03	- 4.762,67
522120	Wasser/Abwasser	3.466,86	3.860,00	3.894,47	34,47	427,61
522130	Strom	9.978,14	12.500,00	13.162,05	662,05	3.183,91
522140	Abfall	813,60	950,00	735,60	- 214,40	- 78,00
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	66.319,65	56.750,00	37.626,47	- 19.123,53	- 28.693,18
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.561,23	4.300,00	3.342,97	- 957,03	- 218,26
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.371,38	32.250,00	14.688,58	- 17.561,42	2.317,20
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	301,53	1.800,00	248,09	- 1.551,91	- 53,44
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.320,07	4.100,00	2.669,99	- 1.430,01	349,92
524200	Essenskosten	15.624,54	15.500,00	14.780,45	- 719,55	- 844,09
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.140,64	2.113,00	2.413,49	300,49	272,85
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	20.455,00	22.000,00	19.477,00	- 2.523,00	- 978,00
525420	Kostenerstattungen an das Land	3.829,72	4.200,00	4.187,00	- 13,00	357,28
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.115,47	22.800,00	6.462,05	- 16.337,95	1.346,58
E11	Abschreibungen	161.511,64	141.068,00	161.943,56	20.875,56	431,92
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen			2.006,00	2.006,00	2.006,00
539900	Sonstige Abschreibung	161.511,64	141.068,00	159.937,56	18.869,56	- 1.574,08
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	570.373,63	571.640,00	556.736,08	- 14.903,92	- 13.637,55
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	994,00	1.000,00	797,00	- 203,00	- 197,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.069,23	2.500,00	2.644,26	144,26	575,03
543100	Gewerbesteuerumlage	7.974,67	7.040,00	16.367,01	9.327,01	8.392,34
544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.404,00				- 2.404,00

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	256.994,00	275.000,00	251.387,00	- 23.613,00	- 5.607,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	279.804,00	286.000,00	285.494,00	- 506,00	5.690,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	81,73	100,00	46,81	- 53,19	- 34,92
546200	Allgemeine Zuweisungen an das Land (Rückzahlung KEF)	20.052,00				- 20.052,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.768,52	57.217,00	38.309,51	- 18.907,49	- 14.459,01
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.806,60	3.000,00	135,28	- 2.864,72	- 2.671,32
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	541,77	1.500,00	435,72	- 1.064,28	- 106,05
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	50,79	50,00	40,67	- 9,33	- 10,12
562400	Datenverarbeitung	1.142,40	1.420,00	1.142,40	- 277,60	
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	21.785,83	24.000,00	7.972,95	- 16.027,05	- 13.812,88
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.221,50	600,00	1.639,00	1.039,00	417,50
563100	Büromaterial	747,63	650,00	473,91	- 176,09	- 273,72
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	646,15	720,00	914,48	194,48	268,33
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	594,55	650,00	527,09	- 122,91	- 67,46
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	24,80	200,00	64,70	- 135,30	39,90
564100	Versicherungsbeiträge	11.194,73	11.510,00	11.418,16	- 91,84	223,43
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	1.329,38	1.329,38
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen			176,31	176,31	176,31
565520	Pauschalwertberichtigung			550,00	550,00	550,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	10.041,28	10.117,00	9.555,95	- 561,05	- 485,33
568100	Grundsteuer	1.060,29	1.150,00	856,68	- 293,32	- 203,61
569200	Verfüungsmittel	480,20	1.000,00	474,50	- 525,50	- 5,70
569300	Repräsentationen	400,00	600,00	572,33	- 27,67	172,33
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.367.492,61	1.388.583,00	1.286.870,55	- 101.712,45	- 80.622,06
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 50.356,23	- 215.618,00	15.800,42	231.418,42	66.156,65
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	990,00	605,00	7.097,00	6.492,00	6.107,00
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	42,00				- 42,00
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	948,00	605,00	7.097,00	6.492,00	6.149,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.211,55	10.065,00	4.923,42	- 5.141,58	- 288,13
574200	Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an das Land		4.400,00		- 4.400,00	
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	81,15	1.000,00	308,61	- 691,39	227,46
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		65,00		- 65,00	
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	5.080,40	4.410,00	4.409,81	- 0,19	- 670,59
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	50,00	190,00	205,00	15,00	155,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.221,55	- 9.460,00	2.173,58	11.633,58	6.395,13
E20	Ordentliches Ergebnis	- 54.577,78	- 225.078,00	17.974,00	243.052,00	72.551,78

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 54.577,78</u>	<u>- 225.078,00</u>	<u>17.974,00</u>	<u>243.052,00</u>	<u>72.551,78</u>

II.2 Finanzrechnung

**gemäß
§ 45 GemHVO**

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	523.859,44	521.200,00	598.713,65	77.513,65	74.854,21
601100	Grundsteuer A	3.268,50	3.400,00	3.658,70	258,70	390,20
601200	Grundsteuer B	67.985,10	69.200,00	68.083,70	- 1.116,30	98,60
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	34.991,18	39.000,00	55.941,50	16.941,50	20.950,32
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	16.919,82	27.000,00	74.607,22	47.607,22	57.687,40
601330	Gewerbsteuererstattungen	- 5.207,40	- 22.000,00	- 28.254,92	- 6.254,92	- 23.047,52
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	354.275,57	352.000,00	375.357,35	23.357,35	21.081,78
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.023,90	12.000,00	13.802,84	1.802,84	1.778,94
603300	Hundesteuer	3.990,56	3.600,00	4.195,79	595,79	205,23
605210	Familienleistungsausgleich	35.612,21	37.000,00	31.321,47	- 5.678,53	- 4.290,74
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	478.322,13	399.200,00	442.500,07	43.300,07	- 35.822,06
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	111.982,00				- 111.982,00
611110	Schlüsselzuweisungen A		116.000,00	92.355,00	- 23.645,00	92.355,00
611130	Schlüsselzuweisungen B2		7.000,00	27.995,50	20.995,50	27.995,50
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	183.498,53	132.000,00	145.830,00	13.830,00	- 37.668,53
614429	Zuweisungen für Förderbeträge			325,22	325,22	325,22
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	182.841,60	142.000,00	172.334,94	30.334,94	- 10.506,66
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		2.200,00	3.659,41	1.459,41	3.659,41
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.346,58	7.700,00	7.709,12	9,12	2.362,54
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	75,00	300,00	50,00	- 250,00	- 25,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	3.384,00	5.000,00	4.608,00	- 392,00	1.224,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.887,58	2.400,00	3.051,12	651,12	1.163,54
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.372,09	102.400,00	103.464,65	1.064,65	- 3.907,44
641200	Mieten und Pachten	3.819,85	3.800,00	4.916,59	1.116,59	1.096,74
641300	Elternbeiträge für Kindergarten	5.320,00	600,00	2.155,00	1.555,00	- 3.165,00
641400	Beteiligung Essenskosten	13.252,56	13.000,00	10.984,60	- 2.015,40	- 2.267,96
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	84.979,68	85.000,00	85.408,46	408,46	428,78
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.463,63	11.325,00	13.390,38	2.065,38	2.926,75
642310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben	315,11				- 315,11
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00		- 100,00	
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.918,00	9.450,00	6.581,13	- 2.868,87	- 2.336,87
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich			5.607,72	5.607,72	5.607,72
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.230,52	1.775,00	1.201,53	- 573,47	- 28,99
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	47.642,07	37.100,00	60.016,86	22.916,86	12.374,79
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	19.192,07	14.100,00	17.132,45	3.032,45	- 2.059,62
661500	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken			1.430,00	1.430,00	1.430,00
662500	Konzessionsabgaben	28.450,00	23.000,00	41.454,41	18.454,41	13.004,41
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.173.005,94	1.078.925,00	1.225.794,73	146.869,73	52.788,79
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	424.177,36	419.135,00	373.403,30	- 45.731,70	- 50.774,06
701100	Bürgermeister	10.152,00	10.600,00	10.410,00	- 190,00	258,00

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
701200	Beigeordnete	648,60	1.000,00	576,87	- 423,13	- 71,73
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	252,00	1.200,00	477,98	- 722,02	225,98
702210	Vergütungen	313.834,17	309.050,00	272.639,17	- 36.410,83	- 41.195,00
702220	Leistungszulagen	4.277,43	4.600,00	4.826,76	226,76	549,33
702910	Vergütungen Sonstige	433,86	500,00	636,46	136,46	202,60
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	23.813,32	22.020,00	19.401,47	- 2.618,53	- 4.411,85
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		50,00	49,32	- 0,68	49,32
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	65.217,17	63.670,00	58.473,40	- 5.196,60	- 6.743,77
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.282,05	1.450,00	1.560,55	110,55	278,50
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	160,74	210,00	152,53	- 57,47	- 8,21
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.538,02	2.035,00	1.575,79	- 459,21	37,77
711300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.568,00	2.650,00	2.623,00	- 27,00	55,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.861,30	195.123,00	139.797,99	- 55.325,01	19.936,69
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	7.960,64	12.000,00	3.197,97	- 8.802,03	- 4.762,67
722120	Wasser/Abwasser	3.399,84	3.860,00	3.561,42	- 298,58	161,58
722130	Strom	- 370,79	12.500,00	6.861,88	- 5.638,12	7.232,67
722140	Abfall	813,60	950,00	735,60	- 214,40	- 78,00
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	46.849,62	56.750,00	62.124,32	5.374,32	15.274,70
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.561,23	4.300,00	3.242,93	- 1.057,07	- 318,30
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.728,85	32.250,00	13.230,35	- 19.019,65	501,50
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	460,16	1.800,00	24,96	- 1.775,04	- 435,20
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.483,30	4.100,00	2.692,69	- 1.407,31	209,39
724200	Essenskosten	14.378,22	15.500,00	14.637,35	- 862,65	259,13
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.075,27	2.113,00	2.055,42	- 57,58	- 19,85
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	18.406,00	22.000,00	18.831,00	- 3.169,00	425,00
725420	Kostenerstattungen an das Land	3.769,24	4.200,00	4.187,00	- 13,00	417,76
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.346,12	22.800,00	4.415,10	- 18.384,90	1.068,98
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	568.621,07	571.640,00	549.965,62	- 21.674,38	- 18.655,45
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	994,00	1.000,00	797,00	- 203,00	- 197,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.069,23	2.500,00	2.644,26	144,26	575,03
743100	Gewerbesteuerumlage	6.264,48	7.040,00	14.207,99	7.167,99	7.943,51
744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.404,00				- 2.404,00
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	256.994,00	275.000,00	272.274,00	- 2.726,00	15.280,00
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	279.804,00	286.000,00	260.000,00	- 26.000,00	- 19.804,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	39,36	100,00	42,37	- 57,63	3,01
746200	Allgemeine Zuweisungen an das Land (Rückzahlung KEF)	20.052,00				- 20.052,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	42.090,32	47.100,00	26.231,18	- 20.868,82	- 15.859,14
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.806,60	3.000,00	135,28	- 2.864,72	- 2.671,32
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	440,71	1.500,00	456,78	- 1.043,22	16,07
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	50,79	50,00	40,67	- 9,33	- 10,12
762400	Datenverarbeitung	1.142,40	1.420,00	1.142,40	- 277,60	

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	22.147,13	24.000,00	6.812,54	- 17.187,46	- 15.334,59
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.023,00	600,00	1.436,00	836,00	413,00
763100	Büromaterial	868,11	650,00	473,91	- 176,09	- 394,20
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	727,75	720,00	914,48	194,48	186,73
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	703,76	650,00	527,29	- 122,71	- 176,47
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	58,82	200,00	64,70	- 135,30	5,88
764100	Versicherungsbeiträge	11.094,52	11.510,00	11.295,54	- 214,46	201,02
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	30,00	- 20,00	
768100	Grundsteuer	45,08	1.150,00	1.854,76	704,76	1.809,68
769200	Verfügungsmittel	480,20	1.000,00	474,50	- 525,50	- 5,70
769300	Repräsentationen	471,45	600,00	572,33	- 27,67	100,88
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.154.750,05	1.232.998,00	1.089.398,09	- 143.599,91	- 65.351,96
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.255,89	- 154.073,00	136.396,64	290.469,64	118.140,75
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	303,50	605,00	7.443,50	6.838,50	7.140,00
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	16,50		25,50	25,50	9,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	287,00	605,00	7.418,00	6.813,00	7.131,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.451,47	10.065,00	4.439,28	- 5.625,72	- 1.012,19
774200	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land		4.400,00		- 4.400,00	
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	321,07	1.000,00	- 175,53	- 1.175,53	- 496,60
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		65,00		- 65,00	
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	5.080,40	4.410,00	4.409,81	- 0,19	- 670,59
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	50,00	190,00	205,00	15,00	155,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 5.147,97	- 9.460,00	3.004,22	12.464,22	8.152,19
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.107,92	- 163.533,00	139.400,86	302.933,86	126.292,94
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	13.107,92	- 163.533,00	139.400,86	302.933,86	126.292,94
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	850,00	47.585,00		- 47.585,00	- 850,00
681420	Investitionszuwendungen von dem Land	150,00				- 150,00
39	Spenden					

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681420	Investitionszuwendungen von dem Land 46 <i>Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)</i>		47.585,00		- 47.585,00	
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich 39 <i>Spenden</i>	700,00				- 700,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	69.624,42	75.510,00	77.469,12	1.959,12	7.844,70
682600	Anzahlungen für Beiträge 8 <i>Anlieger Anteil WKB (Ausbauprogramm 2013-2017)</i>	66.351,85	11.983,00	71.373,38	59.390,38	5.021,53
682600	Anzahlungen für Beiträge 14 <i>Ausbau Ringstraße und Stichstraße</i>	35,57		- 259,68	- 259,68	- 295,25
682600	Anzahlungen für Beiträge 53 <i>Anlieger Anteil WKB (Ausbauprogramm 2018-2022)</i>		60.427,00	1.297,42	- 59.129,58	1.297,42
682700	Grabnutzungsentgelte 2 <i>Grabnutzungsentgelte</i>	3.237,00	3.100,00	5.058,00	1.958,00	1.821,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.474,42	123.095,00	77.469,12	- 45.625,88	6.994,70
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.500,00		- 1.500,00	
784450	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen 55 <i>Weiterberechnung Stammeinlage "Holzvermarktung Pfalz GmbH"</i>		1.500,00		- 1.500,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.898,33	558.210,00	364.562,33	- 193.647,67	346.664,00
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 54 <i>Erwerb von Grundvermögen</i>		513,00		- 513,00	
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 43 <i>Klimagerät f. Schlafraum Kita</i>		1.000,00		- 1.000,00	
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 48 <i>Geschäftsausstattung über 410,- €</i>	372,70				- 372,70
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 52 <i>Laptop (inkl. MS-Office Paket und Installation)</i>	1.208,68				- 1.208,68
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 56 <i>Rauchmeldeanlage DGH</i>		6.000,00	2.992,85	- 3.007,15	2.992,85
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 6 <i>Erwerb von beweglichen Sachanlagen zw. 60,00 und 410,00 EUR</i>	471,42		110,94	110,94	- 360,48
785920	Auszahlungen für Gebäudeerwerb (Anlagen im Bau) 46 <i>Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)</i>		52.911,00	58.647,30	5.736,30	58.647,30
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 28 <i>Friedhofswege</i>		1.548,00		- 1.548,00	
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 34 <i>Erneuerung Straßenbeleuchtung</i>		2.600,00		- 2.600,00	
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 35 <i>Straßenausbau Hofstraße</i>	15.756,28	314.243,00	299.567,99	- 14.675,01	283.811,71
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 42 <i>Stützmauer Hauptstraße</i>		124.095,00	2.826,25	- 121.268,75	2.826,25
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 46 <i>Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)</i>	89,25		357,00	357,00	267,75
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 49 <i>Umbau Kita</i>		50.000,00	60,00	- 49.940,00	60,00
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 51 <i>Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung/Kanalsanierung</i>		5.300,00		- 5.300,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.898,33	559.710,00	364.562,33	- 195.147,67	346.664,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.576,09	- 436.615,00	- 287.093,21	149.521,79	- 339.669,30
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>65.684,01</u>	<u>- 600.148,00</u>	<u>- 147.692,35</u>	<u>452.455,65</u>	<u>- 213.376,36</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		228.204,00		- 228.204,00	
	692521 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		228.204,00		- 228.204,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	58.179,60	58.937,00	58.850,19	- 86,81	670,59
	792511 Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	58.179,60	58.937,00	58.850,19	- 86,81	670,59
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 58.179,60	169.267,00	- 58.850,19	- 228.117,19	- 670,59
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 7.504,41	430.881,00	206.542,54	- 224.338,46	214.046,95
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 65.684,01</u>	<u>600.148,00</u>	<u>147.692,35</u>	<u>- 452.455,65</u>	<u>213.376,36</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 65.684,01</u>	<u>600.148,00</u>	<u>147.692,35</u>	<u>- 452.455,65</u>	<u>213.376,36</u>

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	456.696,06	315.900,00	319.017,15	3.117,15	- 137.678,91
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	198.876,97	132.000,00	132.747,31	747,31	- 66.129,66
414429	Zuweisungen für Förderbeträge	325,22		147,21	147,21	- 178,01
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	214.623,54	142.000,00	143.226,38	1.226,38	- 71.397,16
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	40.590,33	39.700,00	40.616,25	916,25	25,92
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.668,16	61.240,00	69.295,81	8.055,81	627,65
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	50,00	300,00	50,00	- 250,00	
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	3.345,00	5.000,00	4.641,00	- 359,00	1.296,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	2.385,78	2.400,00	2.402,64	2,64	16,86
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.992,38	52.003,00	60.192,17	8.189,17	- 800,21
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.895,00	1.537,00	2.010,00	473,00	115,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.809,84	116.500,00	123.092,38	6.592,38	- 5.717,46
441100	Erträge aus Verkäufen	22.569,96	14.100,00	14.104,96	4,96	- 8.465,00
441200	Mieten und Pachten	3.628,32	3.800,00	4.965,02	1.165,02	1.336,70
441300	Elternbeiträge für Kindergarten	4.948,00	600,00	1.835,00	1.235,00	- 3.113,00
441400	Beteiligung Essenskosten	12.255,10	13.000,00	11.451,40	- 1.548,60	- 803,70
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.408,46	85.000,00	90.736,00	5.736,00	5.327,54
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.976,76	11.325,00	17.011,12	5.686,12	9.034,36
442310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben	315,11				- 315,11
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00		- 100,00	
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.581,13	9.450,00	8.726,16	- 723,84	2.145,03
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich			7.083,43	7.083,43	7.083,43
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.080,52	1.775,00	1.201,53	- 573,47	121,01
E7	Sonstige laufende Erträge	25.151,49	23.800,00	30.992,00	7.192,00	5.840,51
461500	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken			1.430,00	1.430,00	1.430,00
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	220,00				- 220,00
462500	Konzessionsabgaben	22.322,49	23.000,00	22.600,00	- 400,00	277,51
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	723,00	800,00	6.962,00	6.162,00	6.239,00
466200	Erträge aus Zuschreibungen	1.886,00				- 1.886,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	687.302,31	528.765,00	559.408,46	30.643,46	- 127.893,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	428.580,35	423.535,00	402.995,22	- 20.539,78	- 25.585,13
501100	Bürgermeister	10.152,00	10.600,00	10.410,00	- 190,00	258,00
501200	Beigeordnete	648,60	1.000,00	576,87	- 423,13	- 71,73
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	342,00	1.200,00	866,94	- 333,06	524,94
502210	Vergütungen	313.834,17	309.050,00	295.016,91	- 14.033,09	- 18.817,26
502220	Leistungszulagen	4.277,43	4.600,00	4.826,76	226,76	549,33
502910	Vergütungen Sonstige	433,86	500,00	636,46	136,46	202,60
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	23.813,32	22.020,00	20.873,56	- 1.146,44	- 2.939,76

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		50,00	49,32	- 0,68	49,32
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	65.217,17	63.670,00	62.900,23	- 769,77	- 2.316,94
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.265,04	1.450,00	1.560,55	110,55	295,51
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	160,74	210,00	164,64	- 45,36	3,90
507910	Ehrensoldrückstellungen	4.330,00	4.400,00	777,00	- 3.623,00	- 3.553,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.538,02	2.035,00	1.701,98	- 333,02	163,96
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.568,00	2.650,00	2.634,00	- 16,00	66,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.258,47	195.123,00	126.886,18	- 68.236,82	- 27.372,29
522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	7.960,64	12.000,00	3.197,97	- 8.802,03	- 4.762,67
522120	Wasser/Abwasser	3.466,86	3.860,00	3.894,47	34,47	427,61
522130	Strom	9.978,14	12.500,00	13.162,05	662,05	3.183,91
522140	Abfall	813,60	950,00	735,60	- 214,40	- 78,00
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	66.319,65	56.750,00	37.626,47	- 19.123,53	- 28.693,18
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.561,23	4.300,00	3.342,97	- 957,03	- 218,26
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.371,38	32.250,00	14.688,58	- 17.561,42	2.317,20
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	301,53	1.800,00	248,09	- 1.551,91	- 53,44
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.320,07	4.100,00	2.669,99	- 1.430,01	349,92
524200	Essenskosten	15.624,54	15.500,00	14.780,45	- 719,55	- 844,09
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.140,64	2.113,00	2.413,49	300,49	272,85
525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	20.455,00	22.000,00	19.477,00	- 2.523,00	- 978,00
525420	Kostenerstattungen an das Land	3.829,72	4.200,00	4.187,00	- 13,00	357,28
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.115,47	22.800,00	6.462,05	- 16.337,95	1.346,58
E11	Abschreibungen	161.511,64	141.068,00	161.943,56	20.875,56	431,92
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen			2.006,00	2.006,00	2.006,00
539900	Sonstige Abschreibung	161.511,64	141.068,00	159.937,56	18.869,56	- 1.574,08
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.063,23	3.500,00	3.441,26	- 58,74	378,03
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	994,00	1.000,00	797,00	- 203,00	- 197,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.069,23	2.500,00	2.644,26	144,26	575,03
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.768,52	57.217,00	37.846,21	- 19.370,79	- 14.922,31
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.806,60	3.000,00	135,28	- 2.864,72	- 2.671,32
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	541,77	1.500,00	435,72	- 1.064,28	- 106,05
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	50,79	50,00	40,67	- 9,33	- 10,12
562400	Datenverarbeitung	1.142,40	1.420,00	1.142,40	- 277,60	
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	21.785,83	24.000,00	7.972,95	- 16.027,05	- 13.812,88
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.221,50	600,00	1.639,00	1.039,00	417,50
563100	Büromaterial	747,63	650,00	473,91	- 176,09	- 273,72
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	646,15	720,00	914,48	194,48	268,33
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	594,55	650,00	527,09	- 122,91	- 67,46
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	24,80	200,00	64,70	- 135,30	39,90
564100	Versicherungsbeiträge	11.194,73	11.510,00	11.418,16	- 91,84	223,43
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	30,00	- 20,00	

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			1.329,38	1.329,38	1.329,38
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen			263,01	263,01	263,01
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	10.041,28	10.117,00	9.555,95	- 561,05	- 485,33
568100	Grundsteuer	1.060,29	1.150,00	856,68	- 293,32	- 203,61
569200	Verfügungsmittel	480,20	1.000,00	474,50	- 525,50	- 5,70
569300	Repräsentationen	400,00	600,00	572,33	- 27,67	172,33
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	800.182,21	820.443,00	733.112,43	- 87.330,57	- 67.069,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 112.879,90	- 291.678,00	- 173.703,97	117.974,03	- 60.824,07
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 112.879,90	- 291.678,00	- 173.703,97	117.974,03	- 60.824,07
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 112.879,90</u>	<u>- 291.678,00</u>	<u>- 173.703,97</u>	<u>117.974,03</u>	<u>- 60.824,07</u>

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	515.860,39	521.200,00	619.332,76	98.132,76	103.472,37
401100	Grundsteuer A	3.423,81	3.400,00	3.492,58	92,58	68,77
401200	Grundsteuer B	69.208,22	69.200,00	66.668,55	- 2.531,45	- 2.539,67
401310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	31.600,00	39.000,00	58.636,00	19.636,00	27.036,00
401320	Gewerbsteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	24.185,07	27.000,00	73.415,69	46.415,69	49.230,62
401330	Gewerbsteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 17.751,40	- 22.000,00	- 15.644,28	6.355,72	2.107,12
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	356.892,71	352.000,00	377.985,09	25.985,09	21.092,38
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.061,16	12.000,00	13.838,90	1.838,90	1.777,74
403300	Hundsteuer	3.685,42	3.600,00	3.792,49	192,49	107,07
405210	Familienleistungsausgleich	32.555,40	37.000,00	37.147,74	147,74	4.592,34
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	111.982,00	123.000,00	123.140,00	140,00	11.158,00
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	111.982,00				- 111.982,00
411110	Schlüsselzuweisungen A		116.000,00	95.144,50	- 20.855,50	95.144,50
411130	Schlüsselzuweisungen B2		7.000,00	27.995,50	20.995,50	27.995,50
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge	1.991,68		789,75	789,75	- 1.201,93
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.991,68		789,75	789,75	- 1.201,93
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	629.834,07	644.200,00	743.262,51	99.062,51	113.428,44
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	567.310,40	568.140,00	553.294,82	- 14.845,18	- 14.015,58
543100	Gewerbsteuerumlage	7.974,67	7.040,00	16.367,01	9.327,01	8.392,34
544110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	2.404,00				- 2.404,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	256.994,00	275.000,00	251.387,00	- 23.613,00	- 5.607,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	279.804,00	286.000,00	285.494,00	- 506,00	5.690,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	81,73	100,00	46,81	- 53,19	- 34,92
546200	Allgemeine Zuweisungen an das Land (Rückzahlung KEF)	20.052,00				- 20.052,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			463,30	463,30	463,30
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen			- 86,70	- 86,70	- 86,70
565520	Pauschalwertberichtigung			550,00	550,00	550,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	567.310,40	568.140,00	553.758,12	- 14.381,88	- 13.552,28
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	62.523,67	76.060,00	189.504,39	113.444,39	126.980,72
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	990,00	605,00	7.097,00	6.492,00	6.107,00
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	42,00				- 42,00
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	948,00	605,00	7.097,00	6.492,00	6.149,00

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.211,55	10.065,00	4.923,42	- 5.141,58	- 288,13
574200	Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an das Land		4.400,00		- 4.400,00	
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	81,15	1.000,00	308,61	- 691,39	227,46
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		65,00		- 65,00	
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	5.080,40	4.410,00	4.409,81	- 0,19	- 670,59
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	50,00	190,00	205,00	15,00	155,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.221,55	- 9.460,00	2.173,58	11.633,58	6.395,13
E20	Ordentliches Ergebnis	58.302,12	66.600,00	191.677,97	125.077,97	133.375,85
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>58.302,12</u>	<u>66.600,00</u>	<u>191.677,97</u>	<u>125.077,97</u>	<u>133.375,85</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung

**gemäß
§ 46 GemHVO**

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	366.340,13	276.200,00	322.149,57	45.949,57	- 44.190,56
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	183.498,53	132.000,00	145.830,00	13.830,00	- 37.668,53
614429	Zuweisungen für Förderbeträge			325,22	325,22	325,22
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	182.841,60	142.000,00	172.334,94	30.334,94	- 10.506,66
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		2.200,00	3.659,41	1.459,41	3.659,41
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.346,58	7.700,00	7.709,12	9,12	2.362,54
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	75,00	300,00	50,00	- 250,00	- 25,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	3.384,00	5.000,00	4.608,00	- 392,00	1.224,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.887,58	2.400,00	3.051,12	651,12	1.163,54
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.372,09	102.400,00	103.464,65	1.064,65	- 3.907,44
641200	Mieten und Pachten	3.819,85	3.800,00	4.916,59	1.116,59	1.096,74
641300	Elternbeiträge für Kindergarten	5.320,00	600,00	2.155,00	1.555,00	- 3.165,00
641400	Beteiligung Essenskosten	13.252,56	13.000,00	10.984,60	- 2.015,40	- 2.267,96
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	84.979,68	85.000,00	85.408,46	408,46	428,78
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.463,63	11.325,00	13.390,38	2.065,38	2.926,75
642310	Kostenerstattung von Eigenbetrieben	315,11				- 315,11
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land		100,00		- 100,00	
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.918,00	9.450,00	6.581,13	- 2.868,87	- 2.336,87
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich			5.607,72	5.607,72	5.607,72
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.230,52	1.775,00	1.201,53	- 573,47	- 28,99
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	47.642,07	37.100,00	60.016,86	22.916,86	12.374,79
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	19.192,07	14.100,00	17.132,45	3.032,45	- 2.059,62
661500	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken			1.430,00	1.430,00	1.430,00
662500	Konzessionsabgaben	28.450,00	23.000,00	41.454,41	18.454,41	13.004,41
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	537.164,50	434.725,00	506.730,58	72.005,58	- 30.433,92
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	424.177,36	419.135,00	373.403,30	- 45.731,70	- 50.774,06
701100	Bürgermeister	10.152,00	10.600,00	10.410,00	- 190,00	258,00
701200	Beigeordnete	648,60	1.000,00	576,87	- 423,13	- 71,73
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	252,00	1.200,00	477,98	- 722,02	225,98
702210	Vergütungen	313.834,17	309.050,00	272.639,17	- 36.410,83	- 41.195,00
702220	Leistungszulagen	4.277,43	4.600,00	4.826,76	226,76	549,33
702910	Vergütungen Sonstige	433,86	500,00	636,46	136,46	202,60
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	23.813,32	22.020,00	19.401,47	- 2.618,53	- 4.411,85
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige		50,00	49,32	- 0,68	49,32
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	65.217,17	63.670,00	58.473,40	- 5.196,60	- 6.743,77
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	1.282,05	1.450,00	1.560,55	110,55	278,50
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		100,00		- 100,00	
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	160,74	210,00	152,53	- 57,47	- 8,21
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.538,02	2.035,00	1.575,79	- 459,21	37,77

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
711300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.568,00	2.650,00	2.623,00	- 27,00	55,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.861,30	195.123,00	139.797,99	- 55.325,01	19.936,69
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	7.960,64	12.000,00	3.197,97	- 8.802,03	- 4.762,67
722120	Wasser/Abwasser	3.399,84	3.860,00	3.561,42	- 298,58	161,58
722130	Strom	- 370,79	12.500,00	6.861,88	- 5.638,12	7.232,67
722140	Abfall	813,60	950,00	735,60	- 214,40	- 78,00
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	46.849,62	56.750,00	62.124,32	5.374,32	15.274,70
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.561,23	4.300,00	3.242,93	- 1.057,07	- 318,30
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.728,85	32.250,00	13.230,35	- 19.019,65	501,50
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	460,16	1.800,00	24,96	- 1.775,04	- 435,20
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.483,30	4.100,00	2.692,69	- 1.407,31	209,39
724200	Essenskosten	14.378,22	15.500,00	14.637,35	- 862,65	259,13
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.075,27	2.113,00	2.055,42	- 57,58	- 19,85
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	18.406,00	22.000,00	18.831,00	- 3.169,00	425,00
725420	Kostenerstattungen an das Land	3.769,24	4.200,00	4.187,00	- 13,00	417,76
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.346,12	22.800,00	4.415,10	- 18.384,90	1.068,98
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.063,23	3.500,00	3.441,26	- 58,74	378,03
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	994,00	1.000,00	797,00	- 203,00	- 197,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	2.069,23	2.500,00	2.644,26	144,26	575,03
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	42.090,32	47.100,00	26.231,18	- 20.868,82	- 15.859,14
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.806,60	3.000,00	135,28	- 2.864,72	- 2.671,32
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	440,71	1.500,00	456,78	- 1.043,22	16,07
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	50,79	50,00	40,67	- 9,33	- 10,12
762400	Datenverarbeitung	1.142,40	1.420,00	1.142,40	- 277,60	
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	22.147,13	24.000,00	6.812,54	- 17.187,46	- 15.334,59
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.023,00	600,00	1.436,00	836,00	413,00
763100	Büromaterial	868,11	650,00	473,91	- 176,09	- 394,20
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	727,75	720,00	914,48	194,48	186,73
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	703,76	650,00	527,29	- 122,71	- 176,47
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	58,82	200,00	64,70	- 135,30	5,88
764100	Versicherungsbeiträge	11.094,52	11.510,00	11.295,54	- 214,46	201,02
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30,00	50,00	30,00	- 20,00	
768100	Grundsteuer	45,08	1.150,00	1.854,76	704,76	1.809,68
769200	Verfügungsmittel	480,20	1.000,00	474,50	- 525,50	- 5,70
769300	Repräsentationen	471,45	600,00	572,33	- 27,67	100,88
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	589.192,21	664.858,00	542.873,73	- 121.984,27	- 46.318,48
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 52.027,71	- 230.133,00	- 36.143,15	193.989,85	15.884,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 52.027,71	- 230.133,00	- 36.143,15	193.989,85	15.884,56
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	- 52.027,71	- 230.133,00	- 36.143,15	193.989,85	15.884,56
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	850,00	47.585,00		- 47.585,00	- 850,00
681420	Investitionszuwendungen von dem Land 39 Spenden	150,00				- 150,00
681420	Investitionszuwendungen von dem Land 46 Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)		47.585,00		- 47.585,00	
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich 39 Spenden	700,00				- 700,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	69.624,42	75.510,00	77.469,12	1.959,12	7.844,70
682600	Anzahlungen für Beiträge 8 Anlieger Anteil WKB (Ausbauprogramm 2013-2017)	66.351,85	11.983,00	71.373,38	59.390,38	5.021,53
682600	Anzahlungen für Beiträge 14 Ausbau Ringstraße und Stichstraße	35,57		- 259,68	- 259,68	- 295,25
682600	Anzahlungen für Beiträge 53 Anlieger Anteil WKB (Ausbauprogramm 2018-2022)		60.427,00	1.297,42	- 59.129,58	1.297,42
682700	Grabnutzungsentgelte 2 Grabnutzungsentgelte	3.237,00	3.100,00	5.058,00	1.958,00	1.821,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.474,42	123.095,00	77.469,12	- 45.625,88	6.994,70
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.500,00		- 1.500,00	
784450	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen 55 Weiterberechnung Stammeinlage "Holzvermarktung Pfalz GmbH"		1.500,00		- 1.500,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	17.898,33	558.210,00	364.562,33	- 193.647,67	346.664,00
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 54 Erwerb von Grundvermögen		513,00		- 513,00	
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 43 Klimagerät f. Schlafräum Kita		1.000,00		- 1.000,00	
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 48 Geschäftsausstattung über 410,- €	372,70				- 372,70

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1 - 5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 52 Laptop (inkl. MS-Office Paket und Installation)	1.208,68				- 1.208,68
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 56 Rauchmeldeanlage DGH		6.000,00	2.992,85	- 3.007,15	2.992,85
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro 6 Erwerb von beweglichen Sachanlagen zw. 60,00 und 410,00 EUR	471,42		110,94	110,94	- 360,48
785920	Auszahlungen für Gebäudeerwerb (Anlagen im Bau) 46 Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)		52.911,00	58.647,30	5.736,30	58.647,30
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 28 Friedhofswege		1.548,00		- 1.548,00	
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 34 Erneuerung Straßenbeleuchtung		2.600,00		- 2.600,00	
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 35 Straßenausbau Hofstraße	15.756,28	314.243,00	299.567,99	- 14.675,01	283.811,71
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 42 Stützmauer Hauptstraße		124.095,00	2.826,25	- 121.268,75	2.826,25
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 46 Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)	89,25		357,00	357,00	267,75
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 49 Umbau Kita		50.000,00	60,00	- 49.940,00	60,00
785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) 51 Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung/Kanalsanierung		5.300,00		- 5.300,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.898,33	559.710,00	364.562,33	- 195.147,67	346.664,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.576,09	- 436.615,00	- 287.093,21	149.521,79	- 339.669,30
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	548,38	- 666.748,00	- 323.236,36	343.511,64	- 323.784,74
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 7.504,41		206.542,54	206.542,54	214.046,95
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 7.504,41		206.542,54	206.542,54	214.046,95
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 7.504,41		206.542,54	206.542,54	214.046,95

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

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	523.859,44	521.200,00	598.713,65	77.513,65	74.854,21
601100	Grundsteuer A	3.268,50	3.400,00	3.658,70	258,70	390,20
601200	Grundsteuer B	67.985,10	69.200,00	68.083,70	- 1.116,30	98,60
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	34.991,18	39.000,00	55.941,50	16.941,50	20.950,32
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	16.919,82	27.000,00	74.607,22	47.607,22	57.687,40
601330	Gewerbsteuererstattungen	- 5.207,40	- 22.000,00	- 28.254,92	- 6.254,92	- 23.047,52
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	354.275,57	352.000,00	375.357,35	23.357,35	21.081,78
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.023,90	12.000,00	13.802,84	1.802,84	1.778,94
603300	Hundsteuer	3.990,56	3.600,00	4.195,79	595,79	205,23
605210	Familienleistungsausgleich	35.612,21	37.000,00	31.321,47	- 5.678,53	- 4.290,74
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	111.982,00	123.000,00	120.350,50	- 2.649,50	8.368,50
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	111.982,00				- 111.982,00
611110	Schlüsselzuweisungen A		116.000,00	92.355,00	- 23.645,00	92.355,00
611130	Schlüsselzuweisungen B2		7.000,00	27.995,50	20.995,50	27.995,50
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	635.841,44	644.200,00	719.064,15	74.864,15	83.222,71
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	565.557,84	568.140,00	546.524,36	- 21.615,64	- 19.033,48
743100	Gewerbsteuerumlage	6.264,48	7.040,00	14.207,99	7.167,99	7.943,51
744110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.404,00				- 2.404,00
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	256.994,00	275.000,00	272.274,00	- 2.726,00	15.280,00
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	279.804,00	286.000,00	260.000,00	- 26.000,00	- 19.804,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	39,36	100,00	42,37	- 57,63	3,01
746200	Allgemeine Zuweisungen an das Land (Rückzahlung KEF)	20.052,00				- 20.052,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	565.557,84	568.140,00	546.524,36	- 21.615,64	- 19.033,48
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	70.283,60	76.060,00	172.539,79	96.479,79	102.256,19
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	303,50	605,00	7.443,50	6.838,50	7.140,00
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	16,50		25,50	25,50	9,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	287,00	605,00	7.418,00	6.813,00	7.131,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.451,47	10.065,00	4.439,28	- 5.625,72	- 1.012,19
774200	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land		4.400,00		- 4.400,00	

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

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
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	321,07	1.000,00	- 175,53	- 1.175,53	- 496,60
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		65,00		- 65,00	
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	5.080,40	4.410,00	4.409,81	- 0,19	- 670,59
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	50,00	190,00	205,00	15,00	155,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 5.147,97	- 9.460,00	3.004,22	12.464,22	8.152,19
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	65.135,63	66.600,00	175.544,01	108.944,01	110.408,38
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	65.135,63	66.600,00	175.544,01	108.944,01	110.408,38
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					
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	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	65.135,63	66.600,00	175.544,01	108.944,01	110.408,38
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		228.204,00		- 228.204,00	
692521	Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		228.204,00		- 228.204,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	58.179,60	58.937,00	58.850,19	- 86,81	670,59
792511	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	58.179,60	58.937,00	58.850,19	- 86,81	670,59
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 58.179,60	169.267,00	- 58.850,19	- 228.117,19	- 670,59

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

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
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		430.881,00		- 430.881,00	
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 58.179,60</u>	<u>600.148,00</u>	<u>- 58.850,19</u>	<u>- 658.998,19</u>	<u>- 670,59</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 58.179,60</u>	<u>600.148,00</u>	<u>- 58.850,19</u>	<u>- 658.998,19</u>	<u>- 670,59</u>

II.4 Bilanz/Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	4.887.716,15	5.108.332,42	1.	Eigenkapital	2.259.225,56	2.277.199,56
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.592,00	12.094,00	1.1.	Kapitalrücklage	2.313.803,34	2.259.225,56
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	1.3.	Ergebnisvortrag		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.592,00	10.594,00	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 54.577,78	17.974,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	2.198.374,95	2.182.128,39
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	4.876.124,15	5.096.238,42	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.140.475,89	2.111.619,38
1.2.1.	Wald, Forsten	620.754,92	883.528,96	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	878.109,76	837.493,51
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.466,92	116.198,03	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.194.549,40	1.188.279,92
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.490.915,91	1.419.367,65	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	67.816,73	85.845,95
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.619.909,87	2.259.947,89	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	24.287,06	33.843,01
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	33.612,00	36.666,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.231,00	23.960,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	47.483,00	41.298,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.845,53	393.235,89	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.483,00	41.298,00
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		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	490.816,68	679.405,03
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	397.948,01	339.097,82
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	397.948,01	339.097,82
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	110.116,74	73.266,17	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	3.199,00	1.193,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.931,62	58.386,93
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	3.199,00	1.193,00	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	- 1.229,81	8.430,48
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	106.917,74	72.073,17	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	53.166,86	273.489,80
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	92.170,70	53.269,31	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.612,66	10.512,70	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.981,98	1.567,61
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.146,13	8.291,16				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen	- 11,75					
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	49,28					
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	49,28					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	4.997.882,17	5.181.598,59		Summe Passiv	4.997.882,17	5.181.598,59

II.6 Vermögensrechnung

**gemäß
§ 47 GemHVO**

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	4.887.716,15	5.108.332,42
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.592,00	12.094,00
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
	021200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		1.500,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.592,00	10.594,00
	013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	11.592,00	10.594,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	4.876.124,15	5.096.238,42
1.2.1.	Wald, Forsten	620.754,92	883.528,96
	021100 Mischwald (Waldfläche)	171.422,88	432.318,57
	021200 Laubwald (Waldfläche)	338.248,80	337.155,52
	021300 Nadelwald (Waldfläche)	108.878,24	108.878,24
	021400 Gehölz (Waldfläche)	2.204,00	5.175,63
	021900 Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.466,92	116.198,03
	022100 Friedhöfe	49.810,57	56.041,78
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	6.913,37	5.072,73
	022500 Kinderspielplätze	5.890,98	
	022900 Sonstige		581,98
	023100 Ackerland	4.814,99	31.421,24
	023200 Brachland		8.353,75
	023300 Öd- und Unland	407,99	2.845,30
	026100 Flüsse und Bäche	1.540,27	11.737,81
	026900 Sonstige	143,44	143,44
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	33.945,31	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.490.915,91	1.419.367,65
	032100 Kindertagesstätten	551.978,85	532.381,47
	032900 Sonstige soziale Einrichtungen	602,75	73,69
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	682.168,64	638.823,71
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	133.564,40	129.996,59
	039230 Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	1.223,00	1.085,00
	039290 Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege, Urnenwand)	101.659,00	98.055,00
	039900 sonstige Gebäude, Bauten	2.919,76	2.502,65
	041200 Brücken	1,00	1,00
	041500 Stützbauwerke einschließlich Felsicherungsmaßnahmen	16.798,51	16.448,54
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.619.909,87	2.259.947,89
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	402.712,47	161.883,77
	048240 Gemeindestraßen	1.430.096,86	1.365.494,43
	048250 Gehwege	488.361,30	461.384,16
	048260 Straßenbegleitgrün		2.452,73
	048300 Wege	294.713,36	267.453,04
	048400 Plätze	4.025,88	1.279,76
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.231,00	23.960,00
	082100 Betriebsausstattung	2.145,00	4.765,00
	082200 Geschäftsausstattung	23.086,00	19.195,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.845,53	393.235,89
	096008 Straßenausbau Hofstraße	15.756,28	331.256,09
	096011 Stützmauer Hauptstraße		2.826,25
	096012 Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)	89,25	59.093,55
	096013 Umbau Kita		60,00
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	110.116,74	73.266,17
2.1.	Vorräte	3.199,00	1.193,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	3.199,00	1.193,00
	143100 Fertige Erzeugnisse	3.199,00	1.193,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	106.917,74	72.073,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	92.170,70	53.269,31
	152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		100,04
	152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	637,65	502,98
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.924,83	5.697,78
	153310 Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)	- 66,64	
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	1.329,50	9.819,57
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	257,11	19,32
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	5.283,45	18.255,90
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	7.496,45	6.992,64
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	2.400,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	45.239,50	7.332,93
	154450 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten	325,22	147,21
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.463,70	4.560,00
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	706,56	
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	20.280,03	1.079,12
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	321,34	411,82
	211100 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen	- 2.428,00	- 1.650,00

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.612,66	10.512,70
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	3.832,39	6.236,00
165590	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		556,50
165900	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.780,27	4.270,20
211200	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		- 550,00
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	6.146,13	8.291,16
164300	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	- 2.433,85	8.291,16
164430	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	8.579,98	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen	- 11,75	
152595	Zweifelhafte Forderung Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	29,43	
153515	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen private Unternehmen	37.066,28	37.066,28
153595	Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	86,70	
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
212100	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 40.984,16	- 41.148,72
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	49,28	
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	49,28	
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	49,28	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	4.997.882,17	5.181.598,59
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	2.259.225,56	2.277.199,56
1.1.	Kapitalrücklage	2.313.803,34	2.259.225,56
201100	Kapitalrücklage	2.340.741,05	2.286.163,27
201102	Berichtigung Eigenkapital nach beschlossener Schlussbilanz	- 26.937,71	- 26.937,71
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Ergebnisvortrag		
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 54.577,78	17.974,00
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 54.577,78	17.974,00
2.	Sonderposten	2.198.374,95	2.182.128,39

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.140.475,89	2.111.619,38
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	878.109,76	837.493,51
	231410 Investitionszuwendungen vom Bund	9.943,00	9.417,00
	231420 Investitionszuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	512.869,92	486.918,15
	231430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	264.008,38	258.958,36
	231590 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	91.288,46	82.200,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.194.549,40	1.188.279,92
	232590 vom sonstigen privaten Bereich	1.194.549,40	1.188.279,92
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	67.816,73	85.845,95
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	516,01	516,01
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	67.300,72	85.329,94
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	24.287,06	33.843,01
	234100 Gebührenaussgleich Feldwege (Sonderrücklage)	24.287,06	33.843,01
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	33.612,00	36.666,00
	236100 für Grabnutzungsentgelte	33.612,00	36.666,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	47.483,00	41.298,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.483,00	41.298,00
	243100 für Beschäftigte	28.404,00	21.442,00
	243200 für Versorgungsempfänger	19.079,00	19.856,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	490.816,68	679.405,03
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	397.948,01	339.097,82
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	397.948,01	339.097,82
	315231 langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	397.948,01	339.097,82
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	40.931,62	58.386,93
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	37.867,39	29.725,05
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	3.064,23	3.107,25
	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		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 1.229,81	8.430,48
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	- 1.229,81	8.430,48
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	53.166,86	273.489,80
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.146,34	9.348,13
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten		1.701,39
	354900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.501,58	1.624,20
	364200 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	- 1.083,64	1.075,38
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.607,00
	364500 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	42,37	46,81
	374300 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 175,53	1.808,61
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	46.735,74	253.278,28
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.981,98	1.567,61
	399100 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	904,82	
	399999 Passiver RAP	1.077,16	1.567,61
	Summe Passiv	4.997.882,17	5.181.598,59

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 Gebührenaussgleich
 - 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 2019 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

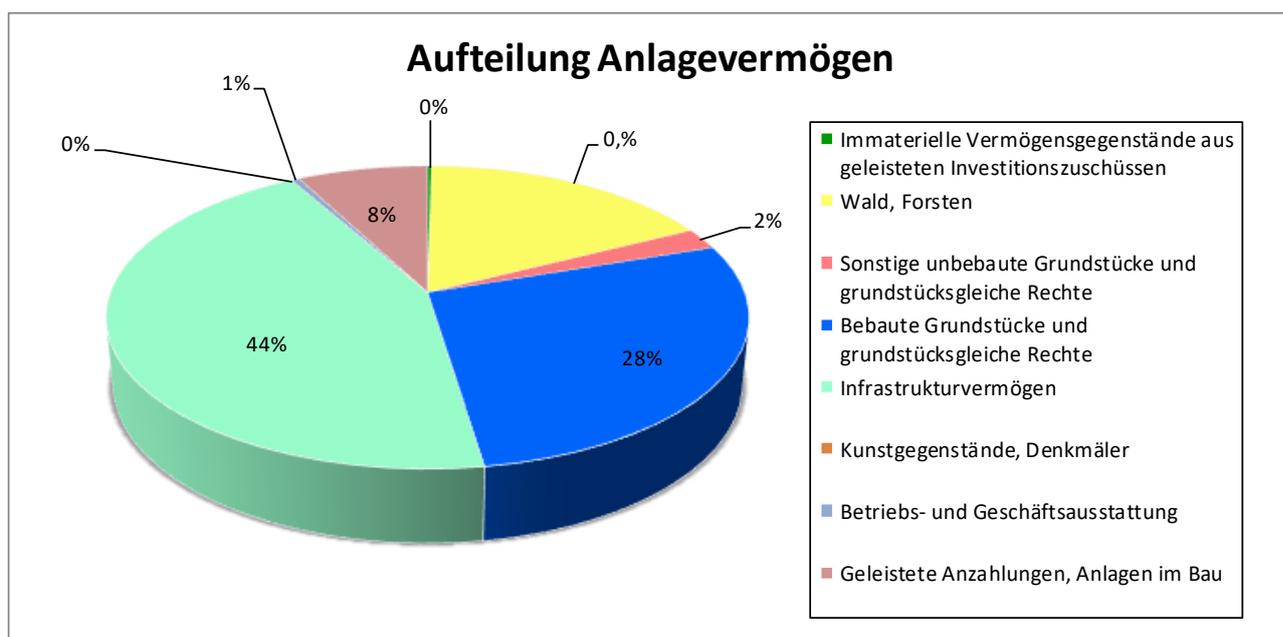
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.592,00 €	12.094,00 €
Sachanlagen	4.876.124,15 €	5.096.238,42 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
Summe Anlagevermögen	4.887.716,15 €	5.108.332,42 €



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	11.592,00	0,00	0,00	998,00	10.594,00
Insgesamt	11.592,00	1.500,00	0,00	998,00	12.094,00

Bei dem Zugang in Höhe von 1.500,- € handelt es sich um eine Stammeinlage der kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH. Ab 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 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Um- buchungen (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Wald, Forsten	620.754,92	0,00	263.948,53	1.174,49	0,00	883.528,96
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.466,92	0,00	14.322,11	0,00	1.591,00	116.198,03
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.490.915,91	0,00	-37.303,44	0,00	34.244,82	1.419.367,65
Infrastrukturvermögen	2.619.909,87	0,00	-240.967,20	154,89	118.839,89	2.259.947,89
Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.231,00	2.992,85	0,00	0,00	4.263,85	23.960,00
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	15.845,53	377.390,36	0,00	0,00	0,00	393.235,89
Insgesamt	4.876.124,15	380.383,21	0,00	1.329,38	158.939,56	5.096.238,42

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:

Wald, Forsten / Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / Infrastrukturvermögen

Die Veränderungen im Bereich der Bilanzpositionen A 1.2.1 bis A 1.2.4 sind im Wesentlichen auf das im Jahr 2019 abgeschlossene Flurbereinigungsverfahren zurückzuführen. In diesem Rahmen wurde der Grundstücksbestand innerhalb des Flurbereinigungsgebiets durch Verschmelzung, Teilung und Neuvermessung der Grundstücke grundlegend neugestaltet. Dies hatte u. a. Nutzungsänderungen zur Folge, wodurch entsprechende Umbuchungen und Abgänge auf den einzelnen Anlagekonten notwendig waren.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei dem Zugang handelt es sich um die Installation einer Rauchmeldeanlage im Dorfgemeinschaftshaus Lambsborn.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

- Straßenausbau Hofstraße
- Stützmauer Hauptstraße
- Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)
- Umbau Kita

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.1 Vorräte

Vorräte waren zum 31.12.2019 in Höhe von 1.193,- € 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 31.12.2019 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum 31.12.2019	niedergeschlagen zum 31.12.2019
Bezeichnung	Konto		
Grundsteuer A	401100	-590,29 €	0,00 €
Grundsteuer B	401200	6.481,55 €	0,00 €
Gewerbsteuervorauszahlung	401310	4.178,00 €	0,00 €
Gewerbsteuernachzahlung	401320	51.615,18 €	37.066,28 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	402100	7.168,62 €	0,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	402200	68,63 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	649,70 €	0,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	2.582,32 €	0,00 €
Schlüsselzuweisungen	411110	2.789,50 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. Land	414420	1.870,05 €	0,00 €
Zuweisungen für Förderbeträge	414429	147,21 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. Gemeinden	414430	2.673,38 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. priv. Bereich	414590	4.560,00 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	432200	315,00 €	0,00 €
Feldwegebeiträge	432300	67,94 €	0,00 €
Erträge aus Verkäufen	441100	454,50 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	95,20 €	0,00 €
Elternbeiträge für Kindertagesstätten	441300	537,00 €	117,00 €
Beteiligung Essenskosten	441400	4.032,44 €	175,44 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	441900	6.236,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen von Gemeinden	442430	8.291,16 €	0,00 €
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	1.150,00 €	930,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	3.748,00 €	2.860,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		109.121,09 €	41.148,72 €

Forderung		offen zum 31.12.2019	niedergeschlagen zum 31.12.2019
Bezeichnung	Konto		
WKB Verkehrsanlagen	233200	6.240,80 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	236100	60,00 €	0,00 €
Zwischensumme Bilanz		6.300,80 €	0,00 €

Summe Forderungen lt. OP Liste	115.421,89 €	41.148,72 €
---------------------------------------	---------------------	--------------------

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in Höhe von 41.148,72 € vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

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

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

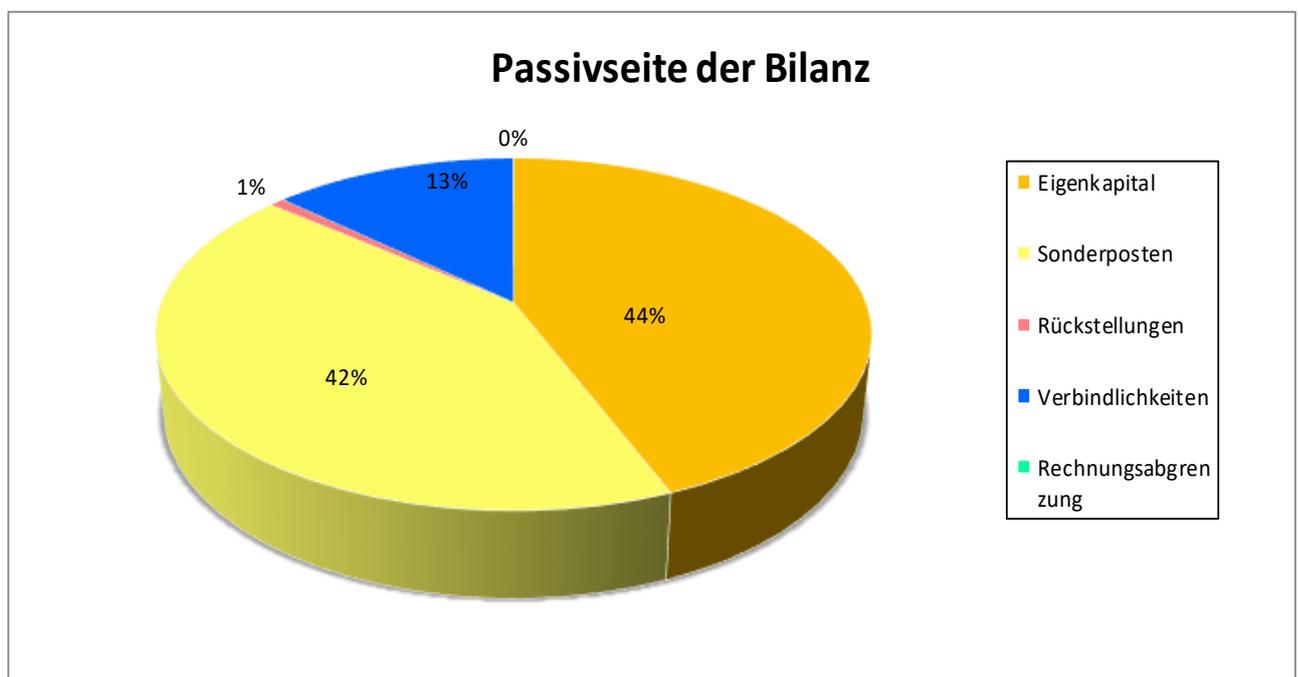
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2019 keine vorhanden.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Lamsborn 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 01.01.2019	Stand 31.12.2019
1.1 Kapitalrücklage	2.313.803,34 €	2.259.225,56 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresüberschuss / - fehlbetrag	-54.577,78 €	17.974,00 €
Insgesamt	2.259.225,56 €	2.277.199,56 €

E.1.1 Kapitalrücklage

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

Die Kapitalrücklage hat sich demnach im Vergleich zum Vorjahr um den Fehlbetrag aus 2018 in Höhe von 54.577,78 € verringert.

E.1.2 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2019 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 17.974,- € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2019 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 31.12.2019 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Zuwendungen	878.109,76	0,00	333,99	0,00	40.282,26	837.493,51
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.194.549,40	0,00	0,00	53.922,69	60.192,17	1.188.279,92
Anzahlungen für Anlagevermögen	67.816,73	75.155,26	3.203,35	-53.922,69		85.845,95
Gebührenaussgleich	24.287,06	9.555,95	0,00	0,00	0,00	33.843,01
Grabnutzungsentgelt	33.612,00	5.064,00	0,00	0,00	2.010,00	36.666,00
Insgesamt	2.198.374,95	89.775,21	3.537,34	0,00	102.484,43	2.182.128,39

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Zuwendung vom Bund	9.943,00	0,00	0,00	0,00	526,00	9.417,00
Zuwendungen vom Land	512.869,92	0,00	0,00	0,00	25.951,77	486.918,15
Zuwendungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	264.008,38	0,00	0,00	0,00	5.050,02	258.958,36
Zuwendung vom sonstigen privaten Bereich	91.288,46	0,00	333,99	0,00	8.754,47	82.200,00
Insgesamt	878.109,76	0,00	333,99	0,00	40.282,26	837.493,51

Im Bereich der Zuwendungen wurden im Jahr 2019 keine Zugänge verzeichnet. Bei dem Abgang handelt es sich um eine Spende für die Anschaffung einer Digitalkamera im Kindergarten. Die Kamera wurde konsumtiv gebucht und die entsprechende Spende zur Finanzierung daher in Vollabgang gestellt. Die restlichen Veränderungen resultieren lediglich aus den planmäßigen Auflösungen.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Beiträge vom sonstigen privaten Bereich (Feldwege, WKB)	1.194.549,40	0,00	0,00	53.922,69	60.192,17	1.188.279,92
Insgesamt	1.194.549,40	0,00	0,00	53.922,69	60.192,17	1.188.279,92

Bei der Umbuchung handelt es sich um die nachträgliche Passivierung von wiederkehrenden Beiträgen für die Verkehrsanlagen. Das Ausbauprogramm 2013-2017 hat mit einer Unterdeckung in Höhe von 53.922,69 € abgeschlossen. Nach Eingang der Beiträge aus dem neuen Ausbauprogramm 2018-2022 wurden die ausstehenden WKB anteilig für die Straßenbeleuchtung und den Ausbau der Ringstraße nachpassiviert.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Anzahlung auf Sopo aus Zuwendungen	516,01	0,00	0,00	0,00	0,00	516,01
Anzahlungen auf Sopo aus Beiträgen	67.300,72	75.155,26	3.203,35	-53.922,69	0,00	85.329,94
Insgesamt	67.816,73	75.155,26	3.203,35	-53.922,69	0,00	85.845,95

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 und die Umbuchung resultiert aus der Passivierung der Unterdeckung des vorangegangenen Ausbauprogramms (Vgl. E 2.2.2).

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	24.287,06	9.555,95	0,00	0,00	0,00	33.843,01
Insgesamt	24.287,06	9.555,95	0,00	0,00	0,00	33.843,01

Der Zugang in Höhe von 9.555,95 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsüberschuss im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

E.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

Sonderposten mit Rücklageanteil waren zum 31.12.2019 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 01.01.2019 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um- buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Grabnutzungsentgelte	33.612,00	5.064,00	0,00	0,00	2.010,00	36.666,00
Insgesamt	33.612,00	5.064,00	0,00	0,00	2.010,00	36.666,00

E 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

E 2.7 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2019 nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2019 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2019 (in €)
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	28.404,00	0,00	6.962,00	21.442,00
Rückstellung ausgeschiedene Ehrenbeamte	19.079,00	777,00	0,00	19.856,00
Insgesamt	47.483,00	777,00	6.962,00	41.298,00

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 1.567,61 € gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge

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

b. Ausbaubeiträge

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 2018-2020 beträgt die voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung der Beitragsunterdeckung des vorangegangenen Ausbauprogramms 325.842,69 €.

Zum 31.12.2019 wurden davon Abschläge und Vorausleistungen in Höhe von 139.252,63 € erhoben. Somit beträgt die Summe der noch nicht erhobenen Ausbaubeiträge 186.590,06 €.

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2019 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeiträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 7,040 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilt haben.

I. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat bestand zum 31.12.2019 aus folgenden Mitgliedern:

	Molter Rudi	Ortsbürgermeister
	Gortner Karl	Ratsmitglied (bis 26.05.2019)
	Hellriegel Fritz	Ratsmitglied
	Hochreuter Lothar	Ratsmitglied
	Junko Patrick	Ratsmitglied (bis 26.05.2019)
	Knapp Bernd	Ratsmitglied
	Rauch Roger	Beigeordneter
	Rothhaar Stephan	Ratsmitglied
	Scheffe Gerlinde	Ratsmitglied (ab 26.06.2019)
	Schwarz Markus	Ratsmitglied
	Stark Lothar	Ratsmitglied
	Vollmar Lilly	Ratsmitglied (ab 26.06.2019)
	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 2.277.199,56 € aus. Das Eigenkapital hat aufgrund des Jahresüberschusses i.H. 17.974,- € gegenüber dem Vorjahr zugenommen.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.181.598,59 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 183.716,42 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 679.405,03 € und Rückstellungen in Höhe von 41.298,00 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um 188.588,35 € erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 2.182.128,39 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 16.246,56 € verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 17.974,00 € ausgewiesen, der um 243.052,00 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 72.551,78 € verbessert.

Dieser Jahresüberschuss 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	Plan	Ergebnis	Abweichung	
	2018 in €	2019 in €	2019 in €	2019 in €	2019 in %
Steuern und ähnliche Abgaben					
Gewerbesteuer	38.033,67	44.000,00	116.407,41	72.407,41	165%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	356.892,71	352.000,00	377.985,09	25.985,09	7%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.061,16	12.000,00	13.838,90	1.838,90	15%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	60.992,38	52.003,00	60.192,17	8.189,17	16%
Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Mieten und Pachten	3.628,32	3.800,00	4.965,02	1.165,02	31%
Elternbeiträge für Kindergarten	4.948,00	600,00	1.835,00	1.235,00	206%
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.408,46	85.000,00	90.736,00	5.736,00	7%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich	0,00	0,00	7.083,43	7.083,43	-
Sonstige laufende Erträge					
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	0,00	1.430,00	1.430,00	-
Summe Abweichungen				125.070,02	
Summe Abweichungen der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				129.705,97	

Steuern und ähnliche Abgaben

Für die Planung der **Gewerbesteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Durch gestiegene Steuerkraftzahlen sind die **Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer** höher ausgefallen als geplant.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge** (hier WKB) weichen um 8.189,17 € ab, was auf einen vorläufigen Anlagennachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zurückzuführen ist.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch den Abschluss eines Gestattungsvertrages zur Aufstellung eines mobilen Funkmastes hat die Ortsgemeinde entsprechend höhere **Miet-/Pachterträge** erzielt.

Die erhaltenen **Elternbeiträge für den Kindergarten** sind aufgrund erhöhter U2 Anmeldungen höher ausgefallen als geplant.

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Auf dem Konto **Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich** wurden Personalkostenerstattungen der Krankenkasse aufgrund eines Beschäftigungsverbots für eine Mitarbeiterin der Kindertagesstätte gebucht. Da solche Beschäftigungsverbote nicht planbar sind, weichen die Erträge in voller Höhe zum Planansatz ab.

Sonstige laufende Erträge

Durch die **Veräußerung von** zwei gemeindeeigenen **Grundstücken** wurden weitere Mehrerträge in Höhe von insgesamt 1.430,- € erzielt.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019	
				in €	in %
Personalaufwendungen					
Vergütungen	313.834,17	309.050,00	295.016,91	-14.033,09	-5%
Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	23.813,32	22.020,00	20.873,56	-1.146,44	-5%
Ehrensoldrückstellungen	4.330,00	4.400,00	777,00	-3.623,00	-82%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Heizkosten	7.960,64	12.000,00	3.197,97	-8.802,03	-73%
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	66.319,65	56.750,00	37.626,47	-19.123,53	-34%
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.371,38	32.250,00	14.688,58	-17.561,42	-54%
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	301,00	1.800,00	248,09	-1.551,91	-86%
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.320,07	4.100,00	2.669,99	-1.430,01	-35%
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	20.455,00	22.000,00	19.477,00	-2.523,00	-11%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.115,47	22.800,00	6.462,05	-16.337,95	-72%
Abschreibungen	161.511,64	141.068,00	161.943,56	20.875,56	15%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Gewerbesteuerumlage	7.974,67	7.040,00	16.367,01	9.327,01	132%
Kreisumlage	256.994,00	275.000,00	251.387,00	-23.613,00	-9%
Sonstige laufende Aufwendungen					
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.806,60	3.000,00	135,28	-2.864,72	-95%
Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Aufwendungen	21.785,83	24.000,00	7.972,95	-16.027,05	-67%
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.221,50	600,00	1.639,00	1.039,00	173%
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	1.329,38	1.329,38	-
Summe Abweichungen				-96.066,20	
nachrichtlich					
Summe Abweichungen der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				-101.712,45	
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land	0,00	4.400,00	0,00	-4.400,00	-100%
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	81,15	1.000,00	308,61	-691,39	-69%
nachrichtlich					
Summe Abweichungen der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen				-5.141,58	

Personalaufwendungen

In Summe weichen die Vergütungen und die Beiträge zur Versorgungskasse um 15.179,53,- € ab, was einem prozentualen Anteil von 5% entspricht. Dies ist hauptsächlich auf ein Beschäftigungsverbot im Bereich der Kindertagesstätte und der damit einhergehenden Personalkostenerstattung durch die entsprechende Krankenkasse zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um 68.236,82 € 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. 19.000,- € reduziert werden. Rund 10.000,- € davon entfallen auf nicht benötigte Haushaltsmittel im Bereich der Kindertagesstätte. Des Weiteren wurden geplante Unterhaltungsmaßnahmen bei den Produkten Friedhof und Kommunale Forstwirtschaft kostengünstiger umgesetzt als geplant.

Die Abweichung bei der **Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** ist auf die veranschlagte, aber nicht durchgeführte Asphaltdeckensanierung der Zufahrt zum Feuerwehrgerätehaus zurückzuführen. Bereitgestellte Mittel für die **Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung** im Bereich des Bauhofs und der Kindertagesstätte wurden nicht bzw. nur teilweise in Anspruch genommen.

Ebenso wurden die Haushaltsmittel für die Anschaffung von **geringwertigen Geräten** nicht in vollem Umfang benötigt.

Die **Kostenerstattung an Eigenbetriebe** für die Straßenoberflächenentwässerung ist um rd. 2.500,- € geringer ausgefallen als ursprünglich geplant.

Die Abweichung im Bereich der **Kostenerstattung an Gemeinden** ist hauptsächlich auf geringere Unterhaltungsaufwendungen für die Gemeindestraßen und die Wirtschaftswege zurückzuführen.

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 20.875,56 €

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. Die ADD hat im Rahmen einer Ersatzvornahme sowohl 2017 als auch 2019 einen erhöhten Umlagesatz festgesetzt. Gegen beide Verfügungen hat der Landkreis Kaiserslautern Widerspruch eingelegt und die zwangsweise Erhöhung des Umlagesatzes wurde aufgehoben, sodass der ursprüngliche Umlagesatz von 42,25% rückwirkend festgesetzt wurde. Demnach ergab sich sowohl für das Jahr 2017 als auch für das Jahr 2019 eine entsprechende Rückerstattung der zu viel gezahlten Kreisumlage. Beide wurden im Haushaltsjahr 2019 verbucht, wodurch sich eine entsprechende Abweichung zum Planansatz ergab.

Sonstige laufende Aufwendungen

Bereitgestellte Haushaltsmittel für **Aus- und Fortbildung** wurden nicht in Anspruch genommen.

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.

Die **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** wurden um 1.039,- € überschritten. Dies ist auf eine Sprachförderungsmaßnahme in der Kindertagesstätte zurückzuführen.

Die entsprechenden Mehraufwendungen waren allerdings durch die eingesparten Ausbildungskosten gedeckt. Durch die Veräußerung zweier gemeindeeigener Grundstücke nach dem Flurbereinigungsverfahren wurde ein **Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens** in Höhe von 1.329,38 € ausgewiesen. Diesem Betrag stehen jedoch Verkaufserlöse von insgesamt 1.430,- € gegenüber, wodurch ein tatsächlicher Gewinn von rd. 100,- € erzielt wurde.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Auf dem Konto **Zinsaufwendungen an das Land** wurde vorsorglich ein Betrag von 4.400,- € für die Rückzahlung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF) eingeplant. Die Zinsen wurden im Haushaltsjahr 2019 jedoch nicht angefordert.

Des Weiteren ist die Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau am 29.03.2019 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 wesentlich geringer ausgefallen als geplant.

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 139.400,86 €

Das Ergebnis ist damit um 302.933,86 € besser als geplant, wodurch selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung herangezogen werden können.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 77.469,12 € unter dem Planansatz von 123.095,00 € liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 364.562,33 € zu decken. Dadurch ergibt sich ein negativer Investitionssaldo in Höhe von -287.093,21 €.

Aufgrund des positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 139.400,86 € wurde somit ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 147.692,35 € erwirtschaftet.

Unter Berücksichtigung der Tilgung von bestehenden Investitionskrediten in Höhe von 58.850,19 € haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG dadurch um 206.542,54 € erhöht.

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	1.173.005,94	1.078.925,00	1.225.794,73	146.869,73
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	303,50	605,00	7.443,50	6.838,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	70.474,42	123.095,00	77.469,12	-45.625,88
Gesamteinzahlungen	1.243.783,86	1.202.625,00	1.310.707,35	108.082,35
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	1.154.750,05	1.232.998,00	1.089.398,09	-143.599,91
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	5.451,47	10.065,00	4.439,28	-5.625,72
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	17.898,33	559.710,00	364.562,33	-195.147,67
Gesamtauszahlungen	1.178.099,85	1.802.773,00	1.458.399,70	-344.373,30
Finanzmittelfehlbetrag (-)	65.684,01	-600.148,00	-147.692,35	452.455,65
Finanzmittelüberschuss (+)				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	58.179,60	58.937,00	58.850,19	-86,81
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG (F38)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	-7.504,41	430.881,00	206.542,54	-224.338,46
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40)	-65.684,01	600.148,00	147.692,35	-452.455,65

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.

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.

A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	HH-Rest 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Differenz in €
Einzahlungen				
Produkt: 3652 Kindertagesstätte				
Energetische Sanierung Kita (KI 3.0)	0,00	47.585,00	0,00	47.585,00
Produkt 5410: Gemeindestraßen				
Anliegeranteil WKB (Ausbauprogramm 2018-2022)	0,00	72.410,00	72.411,12	-1,12
Produkt: 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen				
Grabnutzungsentgelte	0,00	3.100,00	5.058,00	-1.958,00
Summe Einzahlungen	0,00	123.095,00	77.469,12	45.625,88
Auszahlungen				
Produkt: 1142 Liegenschaften				
Erwerb von Grundvermögen	0,00	513,00	0,00	513,00
Produkt: 3652 Kindertagesstätte				
Klimagerät für Schlafräum Kita	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Energetische Sanierung Kita	0,00	52.911,00	59.004,30	-6.093,30
Umbau Kita	0,00	50.000,00	60,00	49.940,00
Produkt: 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit				
Erwerb von bewegl. Sachanlagen	110,94	0,00	110,94	0,00
Produkt: 5410 Gemeindestraßen				
Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächen-entwässerung	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00
Erneuerung Straßenbeleuchtung	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00
Straßenausbau Hofstraße	0,00	314.243,00	299.567,99	14.675,01
Stützmauer Hauptstraße	0,00	124.095,00	2.826,25	121.268,75
Produkt: 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen				
Friedhofswege	0,00	1.548,00	0,00	1.548,00
Produkt: 5551 Kommunale Forstwirtschaft				
Stammeinlage "Holzvermarktung Pfalz GmbH"	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
Produkt: 5731 kommunale allgemeine Einrichtungen				
Rauchmeldeanlage	0,00	6.000,00	2.992,85	3.007,15
Summe Auszahlungen	110,94	559.710,00	364.562,33	195.258,61

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 31.12.2019:	17.974,00 €	Ergebnisrechnung erfüllt
----------------------------	-------------	---------------------------------

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	139.400,86 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (F36)</u>	<u>58.850,19 €</u>	
Überschuss:	80.550,67 €	Finanzrechnung erfüllt

Eigenkapital zum 31.12.2019:	2.277.199,56 €	Bilanz erfüllt
------------------------------	----------------	-----------------------

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht, da zum 31.12.2019 sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung Jahresüberschüsse ausgewiesen werden und entsprechendes Eigenkapital vorhanden ist.

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

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

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2019	31.12.2019
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	97,80%	98,59%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	45,20%	43,95%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	43,99%	42,11%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	54,36%	51,22%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,40%	0,38%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,42%	5,16%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	33,49%	33,91%
Kennzahlen je Einwohner			717	722
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		65,18 €	350,80 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		555,02 €	469,66 €
10.	Steuererträge		719,47 €	857,80 €
11.	Schlüsselzuweisungen		156,18 €	170,36 €
12.	Kreisumlage		358,43 €	348,18 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		390,24 €	395,42 €
14.	Gewerbesteuerumlage		11,12 €	22,67 €

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 43,95 % (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 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 17.974,00 € ab, was eine wesentliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt und das Eigenkapital entsprechend aufstockt.

Die Ortsgemeinde befindet sich dennoch in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet des dargestellten Jahresüberschusses 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)

18.10.2024

11:23:19

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2019

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	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelauene 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			100,00	
<i>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	35.825,68				35.825,68	24.233,68		998,00			25.231,68	10.594,00	11.592,00	2,79	29,57	
Gesamt : 1.1.	35.825,68	1.500,00			37.325,68	24.233,68		998,00			25.231,68	12.094,00	11.592,00	2,67	32,40	
<i>1.2. Sachanlagen</i>																
<i>1.2.1. Wald, Forsten</i>	1.047.597,71		1.174,49	263.948,53	1.310.371,75	426.842,79					426.842,79	883.528,96	620.754,92		67,43	
<i>1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	111.931,70			14.322,11	126.253,81	8.464,78		1.591,00			10.055,78	116.198,03	103.466,92	1,26	92,04	
<i>1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>	2.074.319,96			-37.303,44	2.037.016,52	583.404,05		34.244,82			617.648,87	1.419.367,65	1.490.915,91	1,68	69,68	
<i>1.2.4. Infrastrukturvermögen</i>	4.005.847,21		154,89	-240.967,20	3.764.725,12	1.385.937,34		118.839,89			1.504.777,23	2.259.947,89	2.619.909,87	3,16	60,03	
<i>1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	75.930,23	2.992,85			78.923,08	50.699,23		4.263,85			54.963,08	23.960,00	25.231,00	5,40	30,36	
<i>1.2.10.</i>	15.845,53	377.390,36			393.235,89							393.235,89	15.845,53		100,00	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

18.10.2024

11:23:19

201 Lambsborn

W.-Jahr : 2019

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	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelauene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>																
Gesamt : <i>1.2.</i>	7.331.472,34	380.383,21	1.329,38		7.710.526,17	2.455.348,19		158.939,56			2.614.287,75	5.096.238,42	4.876.124,15	2,06	66,09	
Gesamt :	7.367.298,02	381.883,21	1.329,38		7.747.851,85	2.479.581,87		159.937,56			2.639.519,43	5.108.332,42	4.887.716,15	2,06	65,93	

III.3 Sonderpostenübersicht

**gemäß
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

18.10.2024

11:23:54

201 Lambsborn

W.-Jahr: 2019

Seite: 1

Posten des Anlagevermögens	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr	Durchschn. 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	569,82		526,00			1.095,82	9.417,00	9.943,00	5,00	89,58
231420	962.837,57				962.837,57	449.967,65		25.951,77			475.919,42	486.918,15	512.869,92	2,70	50,57
231430	395.931,31				395.931,31	131.922,93		5.050,02			136.972,95	258.958,36	264.008,38	1,28	65,40
231590	290.286,86		333,99		289.952,87	198.998,40		8.906,00		151,53	207.752,87	82.200,00	91.288,46	3,07	28,35
232590	2.044.157,35			53.922,69	2.098.080,04	849.607,95		60.192,17			909.800,12	1.188.279,92	1.194.549,40	2,87	56,64
233100	516,01				516,01							516,01	516,01		100,00
233200	69.853,65	75.155,26	5.756,28	- 53.922,69	85.329,94	2.552,93				2.552,93	2.552,93	82.777,01	67.300,72		97,01
234100	24.287,06	9.555,95			33.843,01							33.843,01	24.287,06		100,00
236100	66.532,32	5.064,00			71.596,32	32.920,32		2.010,00			34.930,32	36.666,00	33.612,00	2,81	51,21
Gesamt:	3.864.914,95	89.775,21	6.090,27		3.948.599,89	1.666.540,00		102.635,96		2.704,46	1.769.024,43	2.179.575,46	2.198.374,95	2,60	55,20

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 53.922,69

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

III.4 Forderungsübersicht

**gemäß
§ 51 GemHVO**

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72.073,17	106.929,49
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.269,31	92.170,70
	152430 Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	100,04	
	152510 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	502,98	637,65
	152590 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.697,78	5.924,83
	153310 Steuerforderungen gegen Eigenbetriebe (Sondervermögen)		- 66,64
	153420 Steuerforderungen gegen das Land	9.819,57	1.329,50
	153430 Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	19,32	257,11
	153510 Steuerforderungen gegen private Unternehmen	18.255,90	5.283,45
	153590 Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	6.992,64	7.496,45
	154420 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		2.400,00
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	7.332,93	45.239,50
	154450 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten	147,21	325,22
	154490 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.560,00	4.463,70
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		706,56
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	1.079,12	20.280,03
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	411,82	321,34
	211100 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen	- 1.650,00	- 2.428,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.512,70	8.612,66
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	6.236,00	3.832,39
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	556,50	
	165900 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.270,20	4.780,27
	211200 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 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	8.291,16	6.146,13
	164300 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	8.291,16	- 2.433,85
	164430 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		8.579,98
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

**gemäß
§ 52 GemHVO**

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	165.838,17	225.793,78	34.494,80	679.405,03	490.816,68
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	59.529,06	245.073,96	34.494,80	339.097,82	397.948,01
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	59.529,06	245.073,96	34.494,80	339.097,82	397.948,01
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	58.389,09	- 2,16		58.386,93	40.931,62
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	8.321,50	108,98		8.430,48	- 1.229,81
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	39.598,52	- 19.387,00		273.489,80	53.166,86
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 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Differenz in €	Übertrag 2020 in €
1142	54	Erwerb von Grundvermögen	0,00	513,00	0,00	513,00	513,00
3652	49	Umbau Kita	0,00	50.000,00	60,00	49.940,00	49.940,00
5410	42	Stützmauer Hauptstraße	0,00	124.095,00	2.826,25	121.268,75	115.173,00
	51	Investitionskostenzuschuss Straßenoberflächenentwässerung	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.300,00
Summe übertragene Haushaltsermächtigungen (Auszahlungen):							170.926,00

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2019

Aufwendungen		Erträge			
Konto	Bezeichnung	Betrag	Konto	Bezeichnung	Betrag
523300	Unterhaltung Wirtschaftswege	2.829,37 €	414590	Zuweisungen JG	2.280,00 €
539900	Abschreibungen Wege	25.049,48 €	415100	Auflösung Sonderposten Auflösung	24.235,00 €
			437100	Sonderposten	817,16 €
			432300	Grundsteuer	2.402,64 €
			441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.700,00 €
Gesamtsumme:		27.878,85 €	Gesamtsumme:		37.434,80 €

Jahresüberschuss 2019:	9.555,95 €
------------------------	------------

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

Stand zum 31.12.2018	24.287,06 €
+ Jahresüberschuss 2019	9.555,95 €
Stand zum 31.12.2019	33.843,01 €

Bruchmühlbach Miesau, 12.06.24
 Im Auftrag

gez.
 J. Hetterich
 VG-Verwaltung