Ortsgemeinde

Martinshöhe

Jahresabschluss

31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	3
II.	Jahresabschluss	4
II.1	Ergebnisrechnung	5
II.2	Finanzrechnung	9
II.3	Teilrechnungen	15
II.4	Bilanz	29
II.5	Anhang	40
III.	Anlagen	52
III.1	Rechenschaftsbericht	53
III.2	Anlagenübersicht	65
III.3	Sonderpostenübersicht	69
III.4	Forderungsübersicht	71
III.5	Verbindlichkeitenübersicht	73
III.6	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	75
III.7	Sonderabschluss Feldwege	77

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 Martinshöhe zum 31.12.2020 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§43 ff. GemHVO aufgestellt.

Martinshöhe, den 18.12.2023

gez.
Hartwig Schneider
Ortsbürgermeister

II. Jahresabschluss

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß
§ 44 GemHVO

Ergebnisrechnung 2020

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.041.710,17	1.032.500,00	1.019.080,95	- 13.419,05	- 22.629,22
	401100 |	Grundsteuer A	13.879,49	13.600,00	15.290,40	1.690,40	1.410,91
	401200 |	Grundsteuer B	126.016,86	125.800,00	126.377,23	577,23	360,37
	401300 |	Gewerbesteuer	- 3.215,35				3.215,35
	401310 |	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	75.348,00	78.300,00	95.176,00	16.876,00	19.828,00
	401320 |	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	52.867,97	37.000,00	41.113,70	4.113,70	- 11.754,27
	401330 |	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 16.912,16	- 22.000,00	- 9.668,00	12.332,00	7.244,16
	402100 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	678.041,11	686.000,00	632.802,51	- 53.197,49	- 45.238,60
	402200 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	43.182,11	45.000,00	46.210,65	1.210,65	3.028,54
	403300 |	Hundesteuer	5.865,41	5.800,00	5.880,41	80,41	15,00
	405210 |	Familienleistungsausgleich	66.636,73	63.000,00	65.898,05	2.898,05	- 738,68
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	740.212,15	771.276,00	795.138,04	23.862,04	54.925,89
	411100 |	Schlüsselzuweisungen vom Land			100.739,50	100.739,50	100.739,50
	411110 |	Schlüsselzuweisung A	280.033,75	360.500,00	278.453,50	- 82.046,50	- 1.580,25
	411130 |	Schlüsselzuweisung B2	75.394,25	19.500,00		- 19.500,00	- 75.394,25
	413001 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land "Gewerbesteuerkompensationszahlungen"			1.580,00	1.580,00	1.580,00
	413200 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	10.026,00	10.026,00	10.026,00		
	414420 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	166.001,65	170.000,00	144.907,83	- 25.092,17	- 21.093,82
	414429 |	Zuweisungen für Förderbeträge	219,56	350,00	1.132,53	782,53	912,97
	414430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	169.372,99	174.000,00	211.860,64	37.860,64	42.487,65
	414500 |	Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom privaten Bereich	1.803,60		420,00	420,00	- 1.383,60
	414590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich			9.059,42	9.059,42	9.059,42
	415100 |	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	37.360,35	36.900,00	36.958,62	58,62	- 401,73
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.722,15	142.700,00	108.187,45	- 34.512,55	- 1.534,70
	431200 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	200,00	80,00	- 120,00	50,00
	432200 |	Grabnutzungsentgelte	11.966,00	15.000,00	12.402,00	- 2.598,00	436,00
	432300 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (öffentl.-rechtl.)	4.450,20	4.300,00	4.325,15	25,15	- 125,05
	437100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	89.596,49	86.700,00	87.444,15	744,15	- 2.152,34
	438100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Feldwege)		33.200,00		- 33.200,00	
	439100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.679,46	3.300,00	3.936,15	636,15	256,69
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.861,76	65.650,00	65.285,28	- 364,72	- 576,48
	441100 |	Erträge aus Verkäufen	554,50		405,00	405,00	- 149,50
	441200 |	Mieten und Pachten	15.163,68	15.100,00	14.298,68	- 801,32	- 865,00
	441400 |	Beteiligung Essenskosten	9.639,35	11.000,00	6.676,64	- 4.323,36	- 2.962,71
	441900 |	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.504,23	39.550,00	43.904,96	4.354,96	3.400,73

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.432,61	28.000,00	29.740,43	1.740,43	4.307,82
	442410 |	Kostenerstattungen u. -umlagen vom Bund			4.329,38	4.329,38	4.329,38
	442430 |	Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.988,15	21.500,00	20.746,05	- 753,95	3.757,90
	442490 |	Kostenerstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.453,10				- 1.453,10
	442590 |	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	6.991,36	6.500,00	4.665,00	- 1.835,00	- 2.326,36
E7		Sonstige laufende Erträge	48.256,06	53.250,00	36.576,68	- 16.673,32	- 11.679,38
	462200 |	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer		50,00	930,00	880,00	930,00
	462500 |	Konzessionsabgaben	36.206,26	40.000,00	35.312,59	- 4.687,41	- 893,67
	462700 |	Versicherungserstattungen	219,00		296,89	296,89	77,89
	462900 |	Sonstige laufende Erträge	2.757,80	9.000,00	37,20	- 8.962,80	- 2.720,60
	466110 |	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	9.073,00				- 9.073,00
	466140 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		4.200,00		- 4.200,00	
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.031.194,90**	**2.093.376,00**	**2.054.008,83**	**- 39.367,17**	**22.813,93**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	468.370,93	542.440,00	474.601,94	- 67.838,06	6.231,01
	501100 |	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.474,00	17.600,00	15.852,00	- 1.748,00	378,00
	501200 |	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete		1.000,00	198,18	- 801,82	198,18
	501400 |	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.229,00	1.500,00	706,00	- 794,00	- 523,00
	501900 |	Sonstige (Aufwandsentschädigung f. ehrenamtlich Tätige)	303,03	1.000,00		- 1.000,00	- 303,03
	502210 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	326.045,72	380.730,00	340.014,67	- 40.715,33	13.968,95
	502220 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.442,90	7.380,00	5.839,89	- 1.540,11	396,99
	502910 |	Vergütungen für Sonstige	3.689,52	2.800,00	5.896,86	3.096,86	2.207,34
	503100 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.866,13	15.000,00		- 15.000,00	- 13.866,13
	503200 |	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	25.638,28	28.310,00	27.434,64	- 875,36	1.796,36
	503900 |	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	274,23	180,00	449,11	269,11	174,88
	504200 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	69.556,09	79.410,00	70.465,19	- 8.944,81	909,10
	504900 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	2.004,39	2.005,00	2.168,43	163,43	164,04
	505100 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		- 200,00	
	506290 |	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	239,40	390,00	259,40	- 130,60	20,00
	507910 |	Ehrensoldrückstellungen	2.949,00	3.000,00	3.283,00	283,00	334,00
	509000 |	Pauschalierte Lohnsteuer	1.659,24	1.935,00	2.034,57	99,57	375,33
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.712,23	225.200,00	98.950,11	- 126.249,89	4.237,88
	522110 |	Heizkosten	22.176,79	27.000,00	27.968,78	968,78	5.791,99
	522120 |	Wasser/Abwasser	3.807,98	5.400,00	3.741,81	- 1.658,19	- 66,17
	522130 |	Strom	13.800,51	18.100,00	13.184,09	- 4.915,91	- 616,42

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	522140 |	Abfall	2.394,69	4.500,00	2.136,78	- 2.363,22	- 257,91
	523100 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.300,18	31.500,00	12.333,02	- 19.166,98	2.032,84
	523200 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.140,56	5.450,00	3.386,58	- 2.063,42	246,02
	523300 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.194,17	5.000,00	419,94	- 4.580,06	- 4.774,23
	523700 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.032,64	2.000,00	358,18	- 1.641,82	- 674,46
	523710 |	Unterhaltung BGA - ISEKI		150,00	98,43	- 51,57	98,43
	523800 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.211,85	11.100,00	3.241,31	- 7.858,69	29,46
	524200 |	Essenskosten	12.848,00	13.000,00	9.649,75	- 3.350,25	- 3.198,25
	524900 |	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.481,78	12.200,00	872,48	- 11.327,52	- 4.609,30
	525310 |	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.614,00	20.000,00	9.268,00	- 10.732,00	4.654,00
	525430 |	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.949,66	68.700,00	12.078,58	- 56.621,42	6.128,92
	529200 |	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	759,42	1.100,00	212,38	- 887,62	- 547,04
E11		Abschreibungen	257.800,08	248.600,00	255.083,01	6.483,01	- 2.717,07
	539900 |	Sonstige Abschreibung	257.800,08	248.600,00	255.083,01	6.483,01	- 2.717,07
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.126.468,53	1.238.200,00	1.212.813,35	- 25.386,65	86.344,82
	541430 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	794,00	1.000,00	800,00	- 200,00	6,00
	541590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.655,12	3.600,00	2.864,18	- 735,82	- 790,94
	543100 |	Gewerbesteuerumlage	21.952,79	11.500,00	11.332,17	- 167,83	- 10.620,62
	544210 |	Allgemeine Umlagen Landkreise	515.014,00	602.000,00	573.459,00	- 28.541,00	58.445,00
	544230 |	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	584.959,00	620.000,00	624.358,00	4.358,00	39.399,00
	544900 |	Allgemeine Umlagen - Sonstige	93,62	100,00		- 100,00	- 93,62
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	32.965,67	101.045,00	92.856,56	- 8.188,44	59.890,89
	561200 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.383,40	2.000,00	125,00	- 1.875,00	- 1.258,40
	561300 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	889,89	1.455,00	285,10	- 1.169,90	- 604,79
	562100 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	99,82	100,00	133,06	33,06	33,24
	562400 |	Datenverarbeitung	903,08	2.150,00	851,76	- 1.298,24	- 51,32
	562500 |	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	1.179,49	71.700,00	62.498,02	- 9.201,98	61.318,53
	562501 |	Kosten für Flurbereinigungsverfahren		100,00		- 100,00	
	562900 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		800,00	807,69	7,69	807,69
	563100 |	Büromaterial	406,80	600,00	264,73	- 335,27	- 142,07
	563200 |	Fachliteratur, Zeitschriften	341,45	600,00	411,88	- 188,12	70,43
	563400 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.077,35	1.250,00	1.166,51	- 83,49	89,16
	563900 |	Sonstige Geschäftsaufwendungen	661,78	1.000,00	493,59	- 506,41	- 168,19
	564100 |	Versicherungsbeiträge	14.055,30	15.970,00	15.739,78	- 230,22	1.684,48
	564200 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	112,00	120,00	112,00	- 8,00	

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	565500 |	Wertberichtigungen zu Forderungen	2.372,89				- 2.372,89
	565600 |	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	6.793,54		7.496,03	7.496,03	702,49
	568100 |	Grundsteuer	914,70	1.000,00	871,90	- 128,10	- 42,80
	569200 |	Verfügungsmittel	640,40	1.000,00	399,51	- 600,49	- 240,89
	569300 |	Repräsentationen	1.133,78	1.200,00	1.200,00		66,22
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.980.317,44**	**2.355.485,00**	**2.134.304,97**	**- 221.180,03**	**153.987,53**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**50.877,46**	**- 262.109,00**	**- 80.296,14**	**181.812,86**	**- 131.173,60**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.557,00	2.100,00	1.724,00	- 376,00	- 1.833,00
	479200 |	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	3.557,00	2.100,00	1.724,00	- 376,00	- 1.833,00
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23.526,36	20.210,00	19.511,92	- 698,08	- 4.014,44
	574300 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.411,45	350,00	280,27	- 69,73	- 2.131,18
	575100 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		100,00		- 100,00	
	575110 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.368,00	3.850,00	3.822,00	- 28,00	- 546,00
	575120 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	16.335,91	15.310,00	15.309,65	- 0,35	- 1.026,26
	579100 |	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	411,00	600,00	100,00	- 500,00	- 311,00
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 19.969,36**	**- 18.110,00**	**- 17.787,92**	**322,08**	**2.181,44**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**30.908,10**	**- 280.219,00**	**- 98.084,06**	**182.134,94**	**- 128.992,16**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**30.908,10**	**- 280.219,00**	**- 98.084,06**	**182.134,94**	**- 128.992,16**

Betragsangaben in EUR

II.2 Finanzrechnung

gemäß
§ 45 GemHVO

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.067.868,10	1.032.500,00	1.032.485,61	- 14,39	- 35.382,49
	601100 |	Grundsteuer A	13.798,68	13.600,00	13.670,57	70,57	- 128,11
	601200 |	Grundsteuer B	127.659,01	125.800,00	124.872,07	- 927,93	- 2.786,94
	601310 |	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	90.556,00	78.300,00	95.036,00	16.736,00	4.480,00
	601320 |	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	73.593,36	37.000,00	41.806,40	4.806,40	- 31.786,96
	601330 |	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 16.912,16	- 22.000,00	- 7.332,00	14.668,00	9.580,16
	602100 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	673.327,39	686.000,00	643.121,96	- 42.878,04	- 30.205,43
	602200 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	43.069,60	45.000,00	46.901,64	1.901,64	3.832,04
	603300 |	Hundesteuer	6.590,84	5.800,00	6.047,28	247,28	- 543,56
	605210 |	Familienleistungsausgleich	56.185,38	63.000,00	68.361,69	5.361,69	12.176,31
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	712.545,93	734.376,00	744.464,72	10.088,72	31.918,79
	611100 |	Schlüsselzuweisungen vom Land			100.739,50	100.739,50	100.739,50
	611110 |	Schlüsselzuweisung A	265.069,00	360.500,00	293.418,25	- 67.081,75	28.349,25
	611130 |	Schlüsselzuweisung B2	75.394,25	19.500,00		- 19.500,00	- 75.394,25
	613200 |	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	10.026,00	10.026,00	10.026,00		
	614420 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	164.228,00	170.000,00	151.432,65	- 18.567,35	- 12.795,35
	614429 |	Zuweisungen für Förderbeträge	426,30	350,00	1.352,09	1.002,09	925,79
	614430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	196.482,38	174.000,00	177.133,21	3.133,21	- 19.349,17
	614500 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom privaten Bereich	920,00		1.303,60	1.303,60	383,60
	614590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich			9.059,42	9.059,42	9.059,42
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.908,33	19.500,00	17.868,91	- 1.631,09	2.960,58
	631200 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	200,00	80,00	- 120,00	50,00
	632200 |	Grabnutzungsentgelte	10.347,51	15.000,00	13.486,00	- 1.514,00	3.138,49
	632300 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.530,82	4.300,00	4.302,91	2,91	- 227,91
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.237,93	65.650,00	60.159,54	- 5.490,46	- 5.078,39
	641200 |	Mieten und Pachten	15.377,63	15.100,00	13.868,17	- 1.231,83	- 1.509,46
	641400 |	Beteiligung Essenskosten	10.132,07	11.000,00	6.037,14	- 4.962,86	- 4.094,93
	641900 |	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.728,23	39.550,00	40.254,23	704,23	526,00
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.545,50	28.000,00	29.358,20	1.358,20	5.812,70
	642410 |	vom Bund			2.819,13	2.819,13	2.819,13
	642430 |	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.589,44	21.500,00	21.482,71	- 17,29	7.893,27
	642490 |	Kostenerstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	1.453,10				- 1.453,10
	642590 |	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	8.502,96	6.500,00	5.056,36	- 1.443,64	- 3.446,60

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	41.025,97	49.050,00	38.712,03	- 10.337,97	- 2.313,94
	661140 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro			804,50	804,50	804,50
	662200 |	Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	140,00	50,00	130,00	80,00	- 10,00
	662500 |	Konzessionsabgaben	38.539,17	40.000,00	36.813,44	- 3.186,56	- 1.725,73
	662700 |	Versicherungserstattungen	219,00		296,89	296,89	77,89
	662900 |	Sonstige laufende Erträge	2.127,80	9.000,00	667,20	- 8.332,80	- 1.460,60
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.925.131,76**	**1.929.076,00**	**1.923.049,01**	**- 6.026,99**	**- 2.082,75**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	429.221,40	539.440,00	470.229,69	- 69.210,31	41.008,29
	701100 |	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.132,56	17.600,00	16.193,44	- 1.406,56	1.060,88
	701200 |	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete		1.000,00	198,18	- 801,82	198,18
	701400 |	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.775,00	1.500,00	784,00	- 716,00	- 991,00
	701900 |	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Sonstige	303,03	1.000,00		- 1.000,00	- 303,03
	702210 |	Dienstauszahlungne und dergleichen Arbeitnehmer - Vergütungen	298.619,14	380.730,00	345.069,46	- 35.660,54	46.450,32
	702220 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer -Leistungszulagen	5.442,90	7.380,00	5.839,89	- 1.540,11	396,99
	702910 |	Vergütungen für Sonstige (ehrenamtlich Tätige)	3.063,01	2.800,00	5.092,63	2.292,63	2.029,62
	703100 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.680,00	15.000,00	186,13	- 14.813,87	- 13.493,87
	703200 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	23.588,85	28.310,00	25.852,49	- 2.457,51	2.263,64
	703900 |	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	225,68	180,00	386,78	206,78	161,10
	704200 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	63.843,20	79.410,00	66.562,23	- 12.847,77	2.719,03
	704900 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.741,11	2.005,00	2.146,93	141,93	405,82
	705100 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		- 200,00	
	706290 |	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	222,44	390,00	260,06	- 129,94	37,62
	709000 |	Pauschalierte Lohnsteuer	1.584,48	1.935,00	1.657,47	- 277,53	72,99
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.217,34	225.200,00	73.408,88	- 151.791,12	- 38.808,46
	722110 |	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	24.780,54	27.000,00	21.876,12	- 5.123,88	- 2.904,42
	722120 |	Wasser/Abwasser	3.810,91	5.400,00	4.203,31	- 1.196,69	392,40
	722130 |	Strom	6.762,95	18.100,00	18.164,51	64,51	11.401,56
	722140 |	Abfall	2.032,81	4.500,00	2.498,66	- 2.001,34	465,85
	723100 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.492,22	31.500,00	12.110,61	- 19.389,39	618,39
	723200 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.836,72	5.450,00	2.823,62	- 2.626,38	- 1.013,10
	723300 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.278,90	5.000,00	5.009,01	9,01	1.730,11
	723700 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.032,64	2.000,00	307,72	- 1.692,28	- 724,92
	723710 |	Unterhaltung BGA - ISEKI	145,64	150,00	98,43	- 51,57	- 47,21
	723800 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.792,57	11.100,00	3.100,54	- 7.999,46	- 692,03

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	724200 |	Essenskosten	11.777,46	13.000,00	10.292,12	- 2.707,88	- 1.485,34
	724900 |	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.365,60	12.200,00	1.294,19	- 10.905,81	- 4.071,41
	725310 |	Kostenerstattung an Eigenbetriebe	8.232,00	20.000,00	- 14.530,00	- 34.530,00	- 22.762,00
	725430 |	Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.116,96	68.700,00	5.947,66	- 62.752,34	- 19.169,30
	729200 |	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	759,42	1.100,00	212,38	- 887,62	- 547,04
F11		nicht besetzt					
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.101.820,58	1.238.200,00	1.213.922,41	- 24.277,59	112.101,83
	741430 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	794,00	1.000,00	790,00	- 210,00	- 4,00
	741590 |	Zuweisungne und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	3.655,12	3.600,00	2.864,18	- 735,82	- 790,94
	743100 |	Gewerbesteuerumlage	19.414,71	11.500,00	11.756,61	256,61	- 7.658,10
	744210 |	Allgemeine Umlagen Landkreise	557.872,00	602.000,00	573.459,00	- 28.541,00	15.587,00
	744230 |	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	520.000,00	620.000,00	624.959,00	4.959,00	104.959,00
	744900 |	Allgemeine Umlagen - Sonstige	84,75	100,00	93,62	- 6,38	8,87
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	26.518,40	101.045,00	22.395,77	- 78.649,23	- 4.122,63
	761200 |	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	944,25	2.000,00	564,15	- 1.435,85	- 380,10
	761300 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	850,38	1.455,00	324,61	- 1.130,39	- 525,77
	762100 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00		
	762400 |	Datenverarbeitung	903,08	2.150,00	851,76	- 1.298,24	- 51,32
	762500 |	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.000,62	71.700,00	1.021,23	- 70.678,77	- 2.979,39
	762501 |	Kosten für Flurbereinigungsverfahren		100,00		- 100,00	
	762900 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		800,00	290,69	- 509,31	290,69
	763100 |	Büromaterial	406,80	600,00	264,73	- 335,27	- 142,07
	763200 |	Fachliteratur, Zeitschriften	370,70	600,00	382,63	- 217,37	11,93
	763400 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.032,97	1.250,00	1.218,51	- 31,49	185,54
	763900 |	Sonstige Geschäftsaufwendungen	531,81	1.000,00	514,56	- 485,44	- 17,25
	764100 |	Versicherungsbeiträge	13.962,93	15.970,00	15.505,51	- 464,49	1.542,58
	764200 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	112,00	120,00	112,00	- 8,00	
	768100 |	Grundsteuer	1.792,43	1.000,00	344,45	- 655,55	- 1.447,98
	769200 |	Verfügungsmittel	640,40	1.000,00	371,40	- 628,60	- 269,00
	769300 |	Repräsentationen	870,03	1.200,00	529,54	- 670,46	- 340,49
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.669.777,72**	**2.103.885,00**	**1.779.956,75**	**- 323.928,25**	**110.179,03**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**255.354,04**	**- 174.809,00**	**143.092,26**	**317.901,26**	**- 112.261,78**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.795,00	2.100,00	1.789,00	- 311,00	- 3.006,00

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	679200 |	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	4.795,00	2.100,00	1.789,00	- 311,00	- 3.006,00
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	19.277,67	20.210,00	14.804,21	- 5.405,79	- 4.473,46
	774300 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 1.837,24	350,00	2.411,45	2.061,45	4.248,69
	775100 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		100,00		- 100,00	
	775110 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.368,00	3.850,00	3.822,00	- 28,00	- 546,00
	775120 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	16.335,91	15.310,00	8.562,76	- 6.747,24	- 7.773,15
	779100 |	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	411,00	600,00	8,00	- 592,00	- 403,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 14.482,67**	**- 18.110,00**	**- 13.015,21**	**5.094,79**	**1.467,46**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**240.871,37**	**- 192.919,00**	**130.077,05**	**322.996,05**	**- 110.794,32**
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**	**240.871,37**	**- 192.919,00**	**130.077,05**	**322.996,05**	**- 110.794,32**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.200,00	283.166,00		- 283.166,00	- 115.200,00
	681420 |	Investitionszuwendungen vom Land	115.200,00	283.166,00		- 283.166,00	- 115.200,00
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.750,91	181.000,00	99.231,25	- 81.768,75	3.480,34
	682500 |	vom privaten Bereich	3.417,55				- 3.417,55
	682600 |	Anzahlungen für Beiträge	86.127,39	176.000,00	88.372,25	- 87.627,75	2.244,86
	682700 |	Grabnutzungsentgelte	6.205,97	5.000,00	10.859,00	5.859,00	4.653,03
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**210.950,91**	**464.166,00**	**99.231,25**	**- 364.934,75**	**- 111.719,66**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		6.500,00		- 6.500,00	
	784200 |	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		6.500,00		- 6.500,00	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	437.269,70	417.500,00	101.149,94	- 316.350,06	- 336.119,76
	785100 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.129,70				- 3.129,70
	785300 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	416.301,47		99.080,19	99.080,19	- 317.221,28
	785710 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen über 1.000,00 €	2.589,92		1.764,28	1.764,28	- 825,64
	785930 |	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	15.248,61	417.500,00	305,47	- 417.194,53	- 14.943,14

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F30		Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31		Sonstige Investitionsauszahlungen		420.000,00		- 420.000,00	
	788200 |	Auszahlung für unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		420.000,00		- 420.000,00	
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**437.269,70**	**844.000,00**	**101.149,94**	**- 742.850,06**	**- 336.119,76**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 226.318,79**	**- 379.834,00**	**- 1.918,69**	**377.915,31**	**224.400,10**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**14.552,58**	**- 572.753,00**	**128.158,36**	**700.911,36**	**113.605,78**
F35		Aufnahme von Investitionskrediten		45.833,00		- 45.833,00	
	692521 |	Aufnahme mittelfristiger (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		45.833,00		- 45.833,00	
F36		Tilgung von Investitionskrediten	106.410,99	107.338,00	103.451,82	- 3.886,18	- 2.959,17
	792511 |	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	106.410,99	107.338,00	103.451,82	- 3.886,18	- 2.959,17
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 106.410,99**	**- 61.505,00**	**- 103.451,82**	**- 41.946,82**	**2.959,17**
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	91.858,41	634.258,00	- 24.706,54	- 658.964,54	- 116.564,95
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 14.552,58**	**572.753,00**	**- 128.158,36**	**- 700.911,36**	**- 113.605,78**
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 14.552,58**	**572.753,00**	**- 128.158,36**	**- 700.911,36**	**- 113.605,78**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**91.858,41**	**634.258,00**	**- 24.706,54**	**- 658.964,54**	**- 116.564,95**

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:24 |

Betragsangaben in EUR

II.3 Teilrechnungen
II.3.1 Teilergebnisrechnung

gemäß
§ 46 GemHVO

Ergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	374.758,15	381.250,00	401.219,82	19.969,82	26.461,67
	414420 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	166.001,65	170.000,00	144.907,83	- 25.092,17	- 21.093,82
	414429 |	Zuweisungen für Förderbeträge	219,56	350,00	1.132,53	782,53	912,97
	414430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	169.372,99	174.000,00	208.741,42	34.741,42	39.368,43
	414500 |	Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom privaten Bereich	1.803,60		420,00	420,00	- 1.383,60
	414590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich			9.059,42	9.059,42	9.059,42
	415100 |	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen	37.360,35	36.900,00	36.958,62	58,62	- 401,73
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.722,15	142.700,00	108.187,45	- 34.512,55	- 1.534,70
	431200 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	200,00	80,00	- 120,00	50,00
	432200 |	Grabnutzungsentgelte	11.966,00	15.000,00	12.402,00	- 2.598,00	436,00
	432300 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (öffentl.-rechtl.)	4.450,20	4.300,00	4.325,15	25,15	- 125,05
	437100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	89.596,49	86.700,00	87.444,15	744,15	- 2.152,34
	438100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Feldwege)		33.200,00		- 33.200,00	
	439100 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.679,46	3.300,00	3.936,15	636,15	256,69
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.861,76	65.650,00	65.285,28	- 364,72	- 576,48
	441100 |	Erträge aus Verkäufen	554,50		405,00	405,00	- 149,50
	441200 |	Mieten und Pachten	15.163,68	15.100,00	14.298,68	- 801,32	- 865,00
	441400 |	Beteiligung Essenskosten	9.639,35	11.000,00	6.676,64	- 4.323,36	- 2.962,71
	441900 |	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.504,23	39.550,00	43.904,96	4.354,96	3.400,73
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.432,61	28.000,00	29.740,43	1.740,43	4.307,82
	442410 |	Kostenerstattungen u. -umlagen vom Bund			4.329,38	4.329,38	4.329,38
	442430 |	Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.988,15	21.500,00	20.746,05	- 753,95	3.757,90
	442490 |	Kostenerstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.453,10				- 1.453,10
	442590 |	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	6.991,36	6.500,00	4.665,00	- 1.835,00	- 2.326,36
E7		Sonstige laufende Erträge	39.183,06	53.250,00	36.576,68	- 16.673,32	- 2.606,38
	462200 |	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer		50,00	930,00	880,00	930,00
	462500 |	Konzessionsabgaben	36.206,26	40.000,00	35.312,59	- 4.687,41	- 893,67
	462700 |	Versicherungserstattungen	219,00		296,89	296,89	77,89
	462900 |	Sonstige laufende Erträge	2.757,80	9.000,00	37,20	- 8.962,80	- 2.720,60
	466140 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		4.200,00		- 4.200,00	
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**614.957,73**	**670.850,00**	**641.009,66**	**- 29.840,34**	**26.051,93**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	468.370,93	542.440,00	474.601,94	- 67.838,06	6.231,01
	501100 |	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.474,00	17.600,00	15.852,00	- 1.748,00	378,00
	501200 |	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige - Beigeordnete		1.000,00	198,18	- 801,82	198,18

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	501400 |	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.229,00	1.500,00	706,00	- 794,00	- 523,00
	501900 |	Sonstige (Aufwandsentschädigung f. ehrenamtlich Tätige)	303,03	1.000,00		- 1.000,00	- 303,03
	502210 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	326.045,72	380.730,00	340.014,67	- 40.715,33	13.968,95
	502220 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.442,90	7.380,00	5.839,89	- 1.540,11	396,99
	502910 |	Vergütungen für Sonstige	3.689,52	2.800,00	5.896,86	3.096,86	2.207,34
	503100 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.866,13	15.000,00		- 15.000,00	- 13.866,13
	503200 |	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	25.638,28	28.310,00	27.434,64	- 875,36	1.796,36
	503900 |	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	274,23	180,00	449,11	269,11	174,88
	504200 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	69.556,09	79.410,00	70.465,19	- 8.944,81	909,10
	504900 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	2.004,39	2.005,00	2.168,43	163,43	164,04
	505100 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		- 200,00	
	506290 |	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	239,40	390,00	259,40	- 130,60	20,00
	507910 |	Ehrensoldrückstellungen	2.949,00	3.000,00	3.283,00	283,00	334,00
	509000 |	Pauschalierte Lohnsteuer	1.659,24	1.935,00	2.034,57	99,57	375,33
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.712,23	225.200,00	98.950,11	- 126.249,89	4.237,88
	522110 |	Heizkosten	22.176,79	27.000,00	27.968,78	968,78	5.791,99
	522120 |	Wasser/Abwasser	3.807,98	5.400,00	3.741,81	- 1.658,19	- 66,17
	522130 |	Strom	13.800,51	18.100,00	13.184,09	- 4.915,91	- 616,42
	522140 |	Abfall	2.394,69	4.500,00	2.136,78	- 2.363,22	- 257,91
	523100 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.300,18	31.500,00	12.333,02	- 19.166,98	2.032,84
	523200 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.140,56	5.450,00	3.386,58	- 2.063,42	246,02
	523300 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.194,17	5.000,00	419,94	- 4.580,06	- 4.774,23
	523700 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.032,64	2.000,00	358,18	- 1.641,82	- 674,46
	523710 |	Unterhaltung BGA - ISEKI		150,00	98,43	- 51,57	98,43
	523800 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.211,85	11.100,00	3.241,31	- 7.858,69	29,46
	524200 |	Essenskosten	12.848,00	13.000,00	9.649,75	- 3.350,25	- 3.198,25
	524900 |	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.481,78	12.200,00	872,48	- 11.327,52	- 4.609,30
	525310 |	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.614,00	20.000,00	9.268,00	- 10.732,00	4.654,00
	525430 |	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.949,66	68.700,00	12.078,58	- 56.621,42	6.128,92
	529200 |	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	759,42	1.100,00	212,38	- 887,62	- 547,04
E11		Abschreibungen	257.800,08	248.600,00	255.083,01	6.483,01	- 2.717,07
	539900 |	Sonstige Abschreibung	257.800,08	248.600,00	255.083,01	6.483,01	- 2.717,07
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.449,12	4.600,00	3.664,18	- 935,82	- 784,94
	541430 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	794,00	1.000,00	800,00	- 200,00	6,00
	541590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	3.655,12	3.600,00	2.864,18	- 735,82	- 790,94

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:27 |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	31.465,67	101.045,00	92.856,56	- 8.188,44	61.390,89
	561200 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.383,40	2.000,00	125,00	- 1.875,00	- 1.258,40
	561300 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	889,89	1.455,00	285,10	- 1.169,90	- 604,79
	562100 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	99,82	100,00	133,06	33,06	33,24
	562400 |	Datenverarbeitung	903,08	2.150,00	851,76	- 1.298,24	- 51,32
	562500 |	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	1.179,49	71.700,00	62.498,02	- 9.201,98	61.318,53
	562501 |	Kosten für Flurbereinigungsverfahren		100,00		- 100,00	
	562900 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		800,00	807,69	7,69	807,69
	563100 |	Büromaterial	406,80	600,00	264,73	- 335,27	- 142,07
	563200 |	Fachliteratur, Zeitschriften	341,45	600,00	411,88	- 188,12	70,43
	563400 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.077,35	1.250,00	1.166,51	- 83,49	89,16
	563900 |	Sonstige Geschäftsaufwendungen	661,78	1.000,00	493,59	- 506,41	- 168,19
	564100 |	Versicherungsbeiträge	14.055,30	15.970,00	15.739,78	- 230,22	1.684,48
	564200 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	112,00	120,00	112,00	- 8,00	
	565500 |	Wertberichtigungen zu Forderungen	872,89				- 872,89
	565600 |	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	6.793,54		7.496,03	7.496,03	702,49
	568100 |	Grundsteuer	914,70	1.000,00	871,90	- 128,10	- 42,80
	569200 |	Verfügungsmittel	640,40	1.000,00	399,51	- 600,49	- 240,89
	569300 |	Repräsentationen	1.133,78	1.200,00	1.200,00		66,22
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**856.798,03**	**1.121.885,00**	**925.155,80**	**- 196.729,20**	**68.357,77**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 241.840,30**	**- 451.035,00**	**- 284.146,14**	**166.888,86**	**- 42.305,84**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 241.840,30**	**- 451.035,00**	**- 284.146,14**	**166.888,86**	**- 42.305,84**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 241.840,30**	**- 451.035,00**	**- 284.146,14**	**166.888,86**	**- 42.305,84**

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:27 |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.041.710,17	1.032.500,00	1.019.080,95	- 13.419,05	- 22.629,22
	401100 |	Grundsteuer A	13.879,49	13.600,00	15.290,40	1.690,40	1.410,91
	401200 |	Grundsteuer B	126.016,86	125.800,00	126.377,23	577,23	360,37
	401300 |	Gewerbesteuer	- 3.215,35				3.215,35
	401310 |	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	75.348,00	78.300,00	95.176,00	16.876,00	19.828,00
	401320 |	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	52.867,97	37.000,00	41.113,70	4.113,70	- 11.754,27
	401330 |	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 16.912,16	- 22.000,00	- 9.668,00	12.332,00	7.244,16
	402100 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	678.041,11	686.000,00	632.802,51	- 53.197,49	- 45.238,60
	402200 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	43.182,11	45.000,00	46.210,65	1.210,65	3.028,54
	403300 |	Hundesteuer	5.865,41	5.800,00	5.880,41	80,41	15,00
	405210 |	Familienleistungsausgleich	66.636,73	63.000,00	65.898,05	2.898,05	- 738,68
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	365.454,00	390.026,00	393.918,22	3.892,22	28.464,22
	411100 |	Schlüsselzuweisungen vom Land			100.739,50	100.739,50	100.739,50
	411110 |	Schlüsselzuweisung A	280.033,75	360.500,00	278.453,50	- 82.046,50	- 1.580,25
	411130 |	Schlüsselzuweisung B2	75.394,25	19.500,00		- 19.500,00	- 75.394,25
	413001 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land "Gewerbesteuerkompensationszahlungen"			1.580,00	1.580,00	1.580,00
	413200 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	10.026,00	10.026,00	10.026,00		
	414430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden			3.119,22	3.119,22	3.119,22
E7		Sonstige laufende Erträge	9.073,00				- 9.073,00
	466110 |	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	9.073,00				- 9.073,00
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.416.237,17**	**1.422.526,00**	**1.412.999,17**	**- 9.526,83**	**- 3.238,00**
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.122.019,41	1.233.600,00	1.209.149,17	- 24.450,83	87.129,76
	543100 |	Gewerbesteuerumlage	21.952,79	11.500,00	11.332,17	- 167,83	- 10.620,62
	544210 |	Allgemeine Umlagen Landkreise	515.014,00	602.000,00	573.459,00	- 28.541,00	58.445,00
	544230 |	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	584.959,00	620.000,00	624.358,00	4.358,00	39.399,00
	544900 |	Allgemeine Umlagen - Sonstige	93,62	100,00		- 100,00	- 93,62
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	1.500,00				- 1.500,00
	565500 |	Wertberichtigungen zu Forderungen	1.500,00				- 1.500,00
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.123.519,41**	**1.233.600,00**	**1.209.149,17**	**- 24.450,83**	**85.629,76**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**292.717,76**	**188.926,00**	**203.850,00**	**14.924,00**	**- 88.867,76**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.557,00	2.100,00	1.724,00	- 376,00	- 1.833,00
	479200 |	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	3.557,00	2.100,00	1.724,00	- 376,00	- 1.833,00
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23.526,36	20.210,00	19.511,92	- 698,08	- 4.014,44

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:27 |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	574300 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.411,45	350,00	280,27	- 69,73	- 2.131,18
	575100 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		100,00		- 100,00	
	575110 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.368,00	3.850,00	3.822,00	- 28,00	- 546,00
	575120 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	16.335,91	15.310,00	15.309,65	- 0,35	- 1.026,26
	579100 |	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	411,00	600,00	100,00	- 500,00	- 311,00
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 19.969,36**	**- 18.110,00**	**- 17.787,92**	**322,08**	**2.181,44**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**272.748,40**	**170.816,00**	**186.062,08**	**15.246,08**	**- 86.686,32**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**272.748,40**	**170.816,00**	**186.062,08**	**15.246,08**	**- 86.686,32**

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:27 |

Betragsangaben in EUR

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß
§ 46 GemHVO

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	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	362.056,68	344.350,00	337.161,75	- 7.188,25	- 24.894,93
	614420 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	164.228,00	170.000,00	151.432,65	- 18.567,35	- 12.795,35
	614429 |	Zuweisungen für Förderbeträge	426,30	350,00	1.352,09	1.002,09	925,79
	614430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	196.482,38	174.000,00	174.013,99	13,99	- 22.468,39
	614500 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom privaten Bereich	920,00		1.303,60	1.303,60	383,60
	614590 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich			9.059,42	9.059,42	9.059,42
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.908,33	19.500,00	17.868,91	- 1.631,09	2.960,58
	631200 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	200,00	80,00	- 120,00	50,00
	632200 |	Grabnutzungsentgelte	10.347,51	15.000,00	13.486,00	- 1.514,00	3.138,49
	632300 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.530,82	4.300,00	4.302,91	2,91	- 227,91
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.237,93	65.650,00	60.159,54	- 5.490,46	- 5.078,39
	641200 |	Mieten und Pachten	15.377,63	15.100,00	13.868,17	- 1.231,83	- 1.509,46
	641400 |	Beteiligung Essenskosten	10.132,07	11.000,00	6.037,14	- 4.962,86	- 4.094,93
	641900 |	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.728,23	39.550,00	40.254,23	704,23	526,00
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.545,50	28.000,00	29.358,20	1.358,20	5.812,70
	642410 |	vom Bund			2.819,13	2.819,13	2.819,13
	642430 |	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.589,44	21.500,00	21.482,71	- 17,29	7.893,27
	642490 |	Kostenerstattungen und Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich (z.B. Jagdgenossenschaften)	1.453,10				- 1.453,10
	642590 |	Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Nebenkosten, Telefonkosten)	8.502,96	6.500,00	5.056,36	- 1.443,64	- 3.446,60
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	41.025,97	49.050,00	38.712,03	- 10.337,97	- 2.313,94
	661140 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro			804,50	804,50	804,50
	662200 |	Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	140,00	50,00	130,00	80,00	- 10,00
	662500 |	Konzessionsabgaben	38.539,17	40.000,00	36.813,44	- 3.186,56	- 1.725,73
	662700 |	Versicherungserstattungen	219,00		296,89	296,89	77,89
	662900 |	Sonstige laufende Erträge	2.127,80	9.000,00	667,20	- 8.332,80	- 1.460,60
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**506.774,41**	**506.550,00**	**483.260,43**	**- 23.289,57**	**- 23.513,98**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	429.221,40	539.440,00	470.229,69	- 69.210,31	41.008,29
	701100 |	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	15.132,56	17.600,00	16.193,44	- 1.406,56	1.060,88
	701200 |	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete		1.000,00	198,18	- 801,82	198,18
	701400 |	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.775,00	1.500,00	784,00	- 716,00	- 991,00
	701900 |	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige - Sonstige	303,03	1.000,00		- 1.000,00	- 303,03

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	702210 |	Dienstauszahlungne und dergleichen Arbeitnehmer - Vergütungen	298.619,14	380.730,00	345.069,46	- 35.660,54	46.450,32
	702220 |	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer -Leistungszulagen	5.442,90	7.380,00	5.839,89	- 1.540,11	396,99
	702910 |	Vergütungen für Sonstige (ehrenamtlich Tätige)	3.063,01	2.800,00	5.092,63	2.292,63	2.029,62
	703100 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	13.680,00	15.000,00	186,13	- 14.813,87	- 13.493,87
	703200 |	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	23.588,85	28.310,00	25.852,49	- 2.457,51	2.263,64
	703900 |	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	225,68	180,00	386,78	206,78	161,10
	704200 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	63.843,20	79.410,00	66.562,23	- 12.847,77	2.719,03
	704900 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.741,11	2.005,00	2.146,93	141,93	405,82
	705100 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		200,00		- 200,00	
	706290 |	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	222,44	390,00	260,06	- 129,94	37,62
	709000 |	Pauschalierte Lohnsteuer	1.584,48	1.935,00	1.657,47	- 277,53	72,99
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.217,34	225.200,00	73.408,88	- 151.791,12	- 38.808,46
	722110 |	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	24.780,54	27.000,00	21.876,12	- 5.123,88	- 2.904,42
	722120 |	Wasser/Abwasser	3.810,91	5.400,00	4.203,31	- 1.196,69	392,40
	722130 |	Strom	6.762,95	18.100,00	18.164,51	64,51	11.401,56
	722140 |	Abfall	2.032,81	4.500,00	2.498,66	- 2.001,34	465,85
	723100 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.492,22	31.500,00	12.110,61	- 19.389,39	618,39
	723200 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.836,72	5.450,00	2.823,62	- 2.626,38	- 1.013,10
	723300 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.278,90	5.000,00	5.009,01	9,01	1.730,11
	723700 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.032,64	2.000,00	307,72	- 1.692,28	- 724,92
	723710 |	Unterhaltung BGA - ISEKI	145,64	150,00	98,43	- 51,57	- 47,21
	723800 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.792,57	11.100,00	3.100,54	- 7.999,46	- 692,03
	724200 |	Essenskosten	11.777,46	13.000,00	10.292,12	- 2.707,88	- 1.485,34
	724900 |	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.365,60	12.200,00	1.294,19	- 10.905,81	- 4.071,41
	725310 |	Kostenerstattung an Eigenbetriebe	8.232,00	20.000,00	- 14.530,00	- 34.530,00	- 22.762,00
	725430 |	Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.116,96	68.700,00	5.947,66	- 62.752,34	- 19.169,30
	729200 |	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	759,42	1.100,00	212,38	- 887,62	- 547,04
F11		nicht besetzt					
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.449,12	4.600,00	3.654,18	- 945,82	- 794,94
	741430 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	794,00	1.000,00	790,00	- 210,00	- 4,00
	741590 |	Zuweisungne und Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	3.655,12	3.600,00	2.864,18	- 735,82	- 790,94
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	26.518,40	101.045,00	22.395,77	- 78.649,23	- 4.122,63
	761200 |	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	944,25	2.000,00	564,15	- 1.435,85	- 380,10

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:30 |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	761300 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	850,38	1.455,00	324,61	- 1.130,39	- 525,77
	762100 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	100,00	100,00		
	762400 |	Datenverarbeitung	903,08	2.150,00	851,76	- 1.298,24	- 51,32
	762500 |	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	4.000,62	71.700,00	1.021,23	- 70.678,77	- 2.979,39
	762501 |	Kosten für Flurbereinigungsverfahren		100,00		- 100,00	
	762900 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		800,00	290,69	- 509,31	290,69
	763100 |	Büromaterial	406,80	600,00	264,73	- 335,27	- 142,07
	763200 |	Fachliteratur, Zeitschriften	370,70	600,00	382,63	- 217,37	11,93
	763400 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.032,97	1.250,00	1.218,51	- 31,49	185,54
	763900 |	Sonstige Geschäftsaufwendungen	531,81	1.000,00	514,56	- 485,44	- 17,25
	764100 |	Versicherungsbeiträge	13.962,93	15.970,00	15.505,51	- 464,49	1.542,58
	764200 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	112,00	120,00	112,00	- 8,00	
	768100 |	Grundsteuer	1.792,43	1.000,00	344,45	- 655,55	- 1.447,98
	769200 |	Verfügungsmittel	640,40	1.000,00	371,40	- 628,60	- 269,00
	769300 |	Repräsentationen	870,03	1.200,00	529,54	- 670,46	- 340,49
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**572.406,26**	**870.285,00**	**569.688,52**	**- 300.596,48**	**- 2.717,74**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 65.631,85**	**- 363.735,00**	**- 86.428,09**	**277.306,91**	**- 20.796,24**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 65.631,85**	**- 363.735,00**	**- 86.428,09**	**277.306,91**	**- 20.796,24**
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**	**- 65.631,85**	**- 363.735,00**	**- 86.428,09**	**277.306,91**	**- 20.796,24**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.200,00	283.166,00		- 283.166,00	- 115.200,00
	681420 |	Investitionszuwendungen vom Land	115.200,00	283.166,00		- 283.166,00	- 115.200,00
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.750,91	181.000,00	99.231,25	- 81.768,75	3.480,34
	682500 |	vom privaten Bereich	3.417,55				- 3.417,55

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 1 Produktbereiche 1-5

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	682600 |	Anzahlungen für Beiträge	86.127,39	176.000,00	88.372,25	- 87.627,75	2.244,86
	682700 |	Grabnutzungsentgelte	6.205,97	5.000,00	10.859,00	5.859,00	4.653,03
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**210.950,91**	**464.166,00**	**99.231,25**	**- 364.934,75**	**- 111.719,66**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		6.500,00		- 6.500,00	
	784200 |	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		6.500,00		- 6.500,00	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	437.269,70	417.500,00	101.149,94	- 316.350,06	- 336.119,76
	785100 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.129,70				- 3.129,70
	785300 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	416.301,47		99.080,19	99.080,19	- 317.221,28
	785710 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen über 1.000,00 €	2.589,92		1.764,28	1.764,28	- 825,64
	785930 |	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	15.248,61	417.500,00	305,47	- 417.194,53	- 14.943,14
F30		Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31		Sonstige Investitionsauszahlungen		420.000,00		- 420.000,00	
	788200 |	Auszahlung für unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		420.000,00		- 420.000,00	
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**437.269,70**	**844.000,00**	**101.149,94**	**- 742.850,06**	**- 336.119,76**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 226.318,79**	**- 379.834,00**	**- 1.918,69**	**377.915,31**	**224.400,10**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 291.950,64**	**- 743.569,00**	**- 88.346,78**	**655.222,22**	**203.603,86**
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	91.858,41		- 24.706,54	- 24.706,54	- 116.564,95
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**91.858,41**		**- 24.706,54**	**- 24.706,54**	**- 116.564,95**
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**91.858,41**		**- 24.706,54**	**- 24.706,54**	**- 116.564,95**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**91.858,41**		**- 24.706,54**	**- 24.706,54**	**- 116.564,95**

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.067.868,10	1.032.500,00	1.032.485,61	- 14,39	- 35.382,49
	601100 |	Grundsteuer A	13.798,68	13.600,00	13.670,57	70,57	- 128,11
	601200 |	Grundsteuer B	127.659,01	125.800,00	124.872,07	- 927,93	- 2.786,94
	601310 |	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	90.556,00	78.300,00	95.036,00	16.736,00	4.480,00
	601320 |	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	73.593,36	37.000,00	41.806,40	4.806,40	- 31.786,96
	601330 |	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	- 16.912,16	- 22.000,00	- 7.332,00	14.668,00	9.580,16
	602100 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	673.327,39	686.000,00	643.121,96	- 42.878,04	- 30.205,43
	602200 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	43.069,60	45.000,00	46.901,64	1.901,64	3.832,04
	603300 |	Hundesteuer	6.590,84	5.800,00	6.047,28	247,28	- 543,56
	605210 |	Familienleistungsausgleich	56.185,38	63.000,00	68.361,69	5.361,69	12.176,31
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	350.489,25	390.026,00	407.302,97	17.276,97	56.813,72
	611100 |	Schlüsselzuweisungen vom Land			100.739,50	100.739,50	100.739,50
	611110 |	Schlüsselzuweisung A	265.069,00	360.500,00	293.418,25	- 67.081,75	28.349,25
	611130 |	Schlüsselzuweisung B2	75.394,25	19.500,00		- 19.500,00	- 75.394,25
	613200 |	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	10.026,00	10.026,00	10.026,00		
	614430 |	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden			3.119,22	3.119,22	3.119,22
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**	**1.418.357,35**	**1.422.526,00**	**1.439.788,58**	**17.262,58**	**21.431,23**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F11		nicht besetzt					
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.097.371,46	1.233.600,00	1.210.268,23	- 23.331,77	112.896,77
	743100 |	Gewerbesteuerumlage	19.414,71	11.500,00	11.756,61	256,61	- 7.658,10
	744210 |	Allgemeine Umlagen Landkreise	557.872,00	602.000,00	573.459,00	- 28.541,00	15.587,00
	744230 |	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	520.000,00	620.000,00	624.959,00	4.959,00	104.959,00
	744900 |	Allgemeine Umlagen - Sonstige	84,75	100,00	93,62	- 6,38	8,87
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14		Sonstige laufende Auszahlungen					

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:30 |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.097.371,46**	**1.233.600,00**	**1.210.268,23**	**- 23.331,77**	**112.896,77**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**320.985,89**	**188.926,00**	**229.520,35**	**40.594,35**	**- 91.465,54**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.795,00	2.100,00	1.789,00	- 311,00	- 3.006,00
	679200 |	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	4.795,00	2.100,00	1.789,00	- 311,00	- 3.006,00
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	19.277,67	20.210,00	14.804,21	- 5.405,79	- 4.473,46
	774300 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 1.837,24	350,00	2.411,45	2.061,45	4.248,69
	775100 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		100,00		- 100,00	
		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.368,00	3.850,00	3.822,00	- 28,00	- 546,00
	775120 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	16.335,91	15.310,00	8.562,76	- 6.747,24	- 7.773,15
	779100 |	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	411,00	600,00	8,00	- 592,00	- 403,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 14.482,67**	**- 18.110,00**	**- 13.015,21**	**5.094,79**	**1.467,46**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**306.503,22**	**170.816,00**	**216.505,14**	**45.689,14**	**- 89.998,08**
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**	**306.503,22**	**170.816,00**	**216.505,14**	**45.689,14**	**- 89.998,08**
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**	**306.503,22**	**170.816,00**	**216.505,14**	**45.689,14**	**- 89.998,08**

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:30 |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

Teilhaushalt: 2 Produktbereich 6

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F35		Aufnahme von Investitionskrediten		45.833,00		- 45.833,00	
	692521 |	Aufnahme mittelfristiger (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		45.833,00		- 45.833,00	
F36		Tilgung von Investitionskrediten	106.410,99	107.338,00	103.451,82	- 3.886,18	- 2.959,17
	792511 |	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	106.410,99	107.338,00	103.451,82	- 3.886,18	- 2.959,17
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 106.410,99**	**- 61.505,00**	**- 103.451,82**	**- 41.946,82**	**2.959,17**
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		634.258,00		- 634.258,00	
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 106.410,99**	**572.753,00**	**- 103.451,82**	**- 676.204,82**	**2.959,17**
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 106.410,99**	**572.753,00**	**- 103.451,82**	**- 676.204,82**	**2.959,17**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**634.258,00**		**- 634.258,00**	

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:30 |

Betragsangaben in EUR

II.4 Bilanz/Vermögensrechnung

gemäß
§ 47 GemHVO

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
	Aktivseite				**Passivseite**		
1.	Anlagevermögen	6.796.913,05	6.638.448,24	1.	Eigenkapital	1.807.536,41	1.709.452,35
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	222.307,00	209.209,00	1.1.	Kapitalrücklage	1.776.628,31	1.807.536,41
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.908,10	- 98.084,06
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	222.307,00	209.209,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	3.212.489,19	3.199.022,58
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	6.574.606,05	6.429.239,24	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.041.946,23	3.013.064,74
1.2.1.	Wald, Forsten	18.515,93	18.515,93	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	948.139,47	911.180,85
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	522.389,90	518.447,90	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.702.648,78	1.975.646,58
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.501.267,06	1.430.941,92	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	391.157,98	126.237,31
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.769.226,96	4.402.966,58	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	117.287,20	124.783,23
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	53.255,76	61.174,61
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.878,00	24.967,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	83.899,00	87.182,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	734.327,20	33.398,91	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	83.899,00	87.182,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	1.761.962,03	1.722.432,76
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	895.706,07	420.118,09
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	895.706,07	420.118,09
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	70.473,56	80.027,42	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.871,56	69.642,67
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 11.473,21	2.927,10
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.473,56	80.027,42	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	865.857,61	1.229.744,90
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	66.892,33	73.048,32	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.707,63	8.384,49	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.533,04	385,97
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	- 626,40	94,61				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	- 1.500,00	- 1.500,00				

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
2.3.	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	33,06					
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	33,06					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**6.867.419,67**	**6.718.475,66**		**Summe Passiv**	**6.867.419,67**	**6.718.475,66**

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:32 |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		Aktivseite		
1.		Anlagevermögen	6.796.913,05	6.638.448,24
1.1.		Immaterielle Vermögensgegenstände	222.307,00	209.209,00
1.1.1.		Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.		Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.		Gezahlte Investitionszuschüsse	222.307,00	209.209,00
	013100 |	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Straßenbeleuchtung/Straßenoberflächenentwässerung)	222.307,00	209.209,00
1.1.4.		Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.		Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.		Sachanlagen	6.574.606,05	6.429.239,24
1.2.1.		Wald, Forsten	18.515,93	18.515,93
	021100 |	Mischwald (Waldfläche)	10.350,40	10.350,40
	021200 |	Laubwald (Waldfläche)	8.164,53	8.164,53
	021900 |	Baumbestand in Ortslage	1,00	1,00
1.2.2.		Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	522.389,90	518.447,90
	022100 |	Friedhöfe	257.948,88	254.006,88
	022200 |	Parkanlagen	63.957,79	63.957,79
	022300 |	Kleingartenanlagen, Gartenland	5.459,12	5.459,12
	022500 |	Kinderspielplätze	19.328,32	19.328,32
	022900 |	Sonstige Grünflächen	13.276,73	13.276,73
	023100 |	Ackerland	157.607,55	157.607,55
	026100 |	Flüsse und Bäche	2.773,30	2.773,30
	026200 |	Seen und Teiche	83,08	83,08
	026900 |	Sonstige	830,77	830,77
	029900 |	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.124,36	1.124,36
1.2.3.		Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.501.267,06	1.430.941,92
	032100 |	Kindertagesstätten	645.439,12	623.638,76
	039100 |	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	369.155,65	345.849,38
	039200 |	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	93.434,54	89.840,90
	039230 |	Friedhofseinfriedungen, Friedhofsmauern	8.427,00	6.227,00
	039290 |	Sonstige Friedhofsanlagen (z.B. Wasserstellen, Friedhofswege)	143.252,02	134.213,44
	039300 |	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	66.314,93	64.089,64
	039900 |	sonstige Gebäude, Bauten	175.243,80	167.082,80

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.2.4.		Infrastrukturvermögen	3.769.226,96	4.402.966,58
	048100 |	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	634.355,47	634.355,47
	048240 |	Gemeindestraßen	1.685.114,01	2.393.409,86
	048250 |	Gehwege	868.756,10	817.989,63
	048260 |	Straßenbegleitgrün	20,13	20,13
	048300 |	Wege	270.721,25	257.830,49
	048400 |	Plätze	302.929,00	293.090,00
	049900 |	Sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	7.331,00	6.271,00
1.2.5.		Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.		Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00
	065200 |	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00
1.2.7.		Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.		Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.878,00	24.967,00
	082100 |	Betriebsausstattung	397,00	353,00
	082200 |	Geschäftsausstattung	28.481,00	24.614,00
1.2.9.		Pflanzen, Tiere		
1.2.10.		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	734.327,20	33.398,91
	096001 |	Ausbau Langgasse	701.233,76	
	096003 |	Buswartehalle Rathaus / Buswendeplatz	2.776,03	
	096100 |	Anlage im Bau	30.317,41	33.398,91
1.3.		Finanzanlagen		
1.3.1.		Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.		Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.		Beteiligungen		
1.3.4.		Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.		Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.		Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.		Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.		Sonstige Ausleihungen		
2.		Umlaufvermögen	70.473,56	80.027,42
2.1.		Vorräte		

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:35 |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
2.1.1.		Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.		Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.		Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.		Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.473,56	80.027,42
2.2.1.		Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	66.892,33	73.048,32
	152430 |	Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.981,18	4.923,22
	152490 |	Beitragsforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	168,00	
	152510 |	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		466,00
	152590 |	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.019,70	2.410,64
	153390 |	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	1,72	1,72
	153420 |	Steuerforderungen gegen das Land	17.705,67	4.231,59
	153430 |	Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	2,75	673,04
	153510 |	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	16.307,82	15.071,52
	153590 |	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.084,62	2.755,88
	154420 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		1.580,00
	154430 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	20.187,39	38.562,25
	154450 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten	356,56	
	154590 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	883,60	
	155430 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6,05	789,10
	155510 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	143,26	- 325,64
	155590 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.044,01	1.909,00
2.2.2.		Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.707,63	8.384,49
	165100 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	1.426,00	4.641,73
	165590 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	42,25	
	165900 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.239,38	3.742,76
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	- 626,40	94,61
	164100 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	28,00	1.538,25
	164300 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	- 1.246,98	- 2.163,64
	164460 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen	232,58	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	164490 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360,00	720,00
2.2.7.		sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.		Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	- 1.500,00	- 1.500,00
	165515 |	Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	100,00	100,00
	165905 |	Zweifelhafte Forderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	772,89	772,89
	211001 |	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	- 1.500,00	- 1.500,00
	212100 |	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 872,89	- 872,89
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	33,06	
4.1.		Disagio		
4.2.		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	33,06	
	195100 |	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33,06	
5.		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
		Summe Aktiv	**6.867.419,67**	**6.718.475,66**

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		Passivseite		
1.		Eigenkapital	1.807.536,41	1.709.452,35
1.1.		Kapitalrücklage	1.776.628,31	1.807.536,41
	201100 |	Kapitalrücklage	1.860.886,08	1.891.794,18
	201101 |	Berichtigung Eigenkaptial nach beschlossener Eröffnungsbilanz	- 108.856,33	- 108.856,33
	201102 |	Berichtigung Eigenkaptial nach beschlossener Schlussbilanz	24.598,56	24.598,56
1.2.		Sonstige Rücklagen		
1.3.		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.908,10	- 98.084,06
	204100 |	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	30.908,10	- 98.084,06
1.4.		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.		Sonderposten	3.212.489,19	3.199.022,58
2.1.		Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.		Sonderposten zum Anlagevermögen	3.041.946,23	3.013.064,74
2.2.1.		Sonderposten aus Zuwendungen	948.139,47	911.180,85
	231410 |	vom Bund	12.028,00	11.272,00
	231420 |	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	660.819,20	635.100,65
	231430 |	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	186.397,27	180.602,20
	231590 |	vom sonstigen privaten Bereich (z.B. Spenden)	88.895,00	84.206,00
2.2.2.		Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.702.648,78	1.975.646,58
	232500 |	vom privaten Bereich	1.022.676,54	965.159,09
	232590 |	vom sonstigen privaten Bereich	679.972,24	1.010.487,49
2.2.3.		Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	391.157,98	126.237,31
	233100 |	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	121.237,31	126.237,31
	233200 |	Anzahlungan auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	269.920,67	
2.3.		Sonderposten für den Gebührenausgleich	117.287,20	124.783,23
	234100 |	Gebührenausgleich Feldwege (Sonderrücklage)	117.287,20	124.783,23
2.4.		Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.		Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	53.255,76	61.174,61
	236100 |	für Grabnutzungsentgelte	53.255,76	61.174,61
2.6.		Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.		sonstige Sonderposten		

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:35 |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
3.		Rückstellungen	83.899,00	87.182,00
3.1.		Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	83.899,00	87.182,00
	242100 |	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Versorgungsempfänger Beamte	80.950,00	80.950,00
	243100 |	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	2.949,00	6.232,00
3.2.		Steuerrückstellungen		
3.3.		Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.		Sonstige Rückstellungen		
4.		Verbindlichkeiten	1.761.962,03	1.722.432,76
4.1.		Anleihen		
4.2.		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	895.706,07	420.118,09
4.2.1.		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	895.706,07	420.118,09
	315131 |	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Banken (Festverzinsung)	84.000,00	72.000,00
	315231 |	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite von Sparkassen (Festverzinsung)	811.706,07	348.118,09
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	11.871,56	69.642,67
	355100 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	6.998,85	64.530,77
	355120 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen private Unternehmen -Sicherheitseinbehalte-	636,77	636,77
	355900 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich	2.956,16	4.475,13
	355990 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sonstiger privater Bereich -Sonstige-	1.279,78	
4.6.		Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.		Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.		Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.		Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 11.473,21	2.927,10
	353100 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	- 11.473,21	2.927,10
4.10.		Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	865.857,61	1.229.744,90
	354300 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.889,17	21.387,55
	354500 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	35.679,28	38.272,93
	354600 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen		378.883,05
	354900 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	711,50	756,62

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	364200 |	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	- 302,42	- 726,86
	364300 |	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.101,00	21.510,00
	364500 |	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Anstalten	279,75	
	374300 |	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.411,45	280,27
	374310 |	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	794.087,88	769.381,34
4.11.		Sonstige Verbindlichkeiten		
5.		Rechnungsabgrenzungsposten	1.533,04	385,97
	399100 |	Passive Rechnungsabgrenzung aus sonstigen Zuwendungen (§38 II GemHVO)	30,00	
	399999 |	Passiver RAP	1.503,04	385,97
		Summe Passiv	**6.867.419,67**	**6.718.475,66**

Betragsangaben in EUR

II.5 Anhang

gemäß
§ 48 GemHVO

Inhaltsangabe zum Anhang der Ortsgemeinde Martinshöhe

A. Rechtsgrundlagen
B. Gliederung
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva
D.1 Anlagevermögen
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
D.1.2 Sachanlagevermögen
D.1.3 Finanzanlagen
D.2 Umlaufvermögen
D.2.1 Vorräte
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens
D.2.4 Liquide Mittel
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva
E.1 Eigenkapital
E.1.1 Kapitalrücklage
E.1.2 Sonstige Rücklagen
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
E.2 Sonderposten
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich
E.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil
E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
E.2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten
E.2.7 Sonstige Sonderposten
E.3 Rückstellungen
E.4 Verbindlichkeiten
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben
G. Personalbestand
H. Mitglieder des Gemeinderates

A. Rechtsgrundlage

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Ortsgemeinde Martinshöhe wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

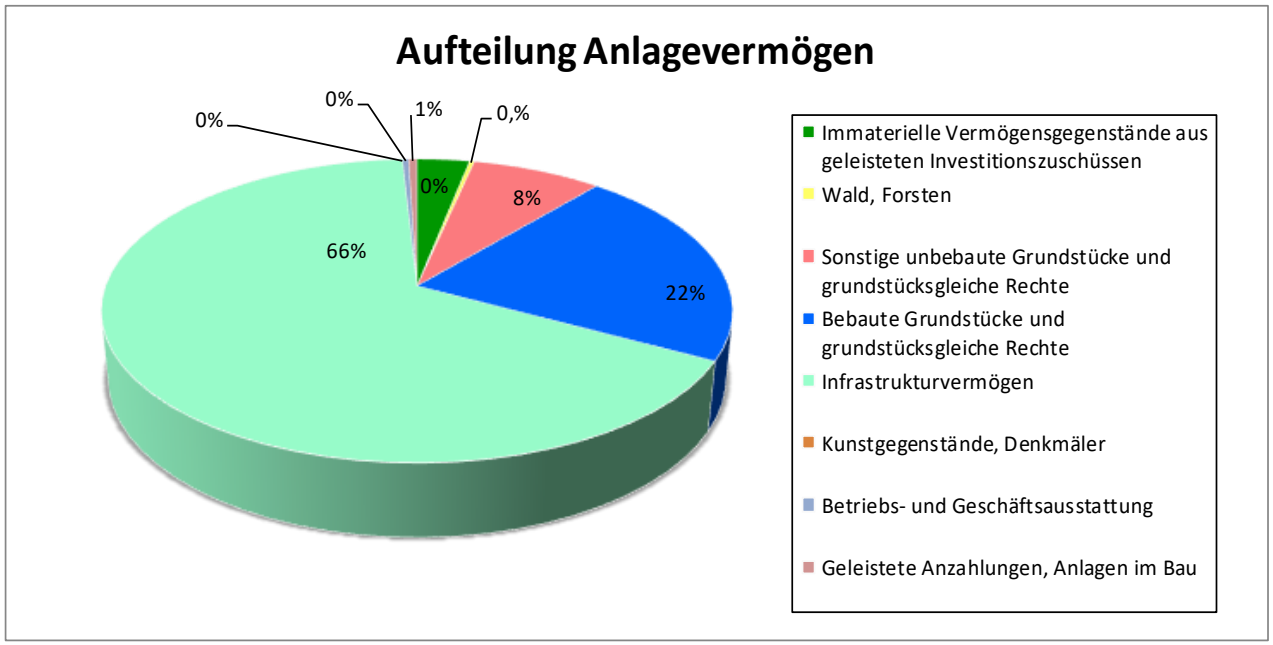
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	222.307,00 €	209.209,00 €
Sachanlagen	6.574.606,05 €	6.429.239,24 €
Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €
Summe Anlagevermögen	**6.796.913,05 €**	**6.638.448,24 €**



D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	222.307,00	0,00	0,00	13.098,00	209.209,00
Insgesamt	**222.307,00**	**0,00**	**0,00**	**13.098,00**	**209.209,00**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.
Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.
Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.
Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Im vorliegenden Fall handelt es sich um Investitionskostenzuschüsse für die Straßenbeleuchtung.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Um-buchungen (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Wald, Forsten	18.515,93	0,00	0,00	0,00	0,00	18.515,93
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	522.389,90	0,00	0,00	0,00	3.942,00	518.447,90
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.501.267,06	1.764,28	-1.764,28	0,00	70.325,14	1.430.941,92
Infrastrukturvermögen	3.769.226,96	0,00	795.782,21	0,00	162.042,59	4.402.966,58
Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.878,00	0,00	1.764,28	0,00	5.675,28	24.967,00
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	734.327,20	94.853,92	-795.782,21	0,00	0,00	33.398,91
Insgesamt	**6.574.606,05**	**96.618,20**	**0,00**	**0,00**	**241.985,01**	**6.429.239,24**

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 1.000,00 EURO netto nicht übersteigen, wurden nicht bilanziert sondern aufwandswirksam erfasst.

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

Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
Bei der Umbuchung handelt es sich um die Anschaffung einer Video-Klingelanlage für den Kindergarten, welche versehentlich auf ein falsches Konto gebucht wurde und daher auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung umgebucht wurde.

Infrastrukturvermögen
Die Umbuchung resultiert aus der Fertigstellung und Aktivierung der Straßenbaumaßnahme „Langgasse“.

Betriebs- und Geschäftsausstattung
Siehe Erläuterung „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau
Siehe Erläuterung „Infrastrukturvermögen“

D.1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.1 Vorräte

Vorräte waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen zum 31.12.2020	niedergeschlagen zum 31.12.2020
Bezeichnung	**Konto**		
Grundsteuer A	401100	1.787,43 €	0,00 €
Grundsteuer B	401200	2.721,44 €	0,00 €
Gewerbesteuervorauszahlung	401310	552,60 €	0,00 €
Gewerbesteuernachzahlung	401320	15.202,52 €	0,00 €
Gewerbesteuererstattungen	401330	-2.336,00 €	0,00 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	402100	2.539,84 €	0,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	402200	-476,85 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	309,83 €	0,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	2.168,60 €	0,00 €
Gewerbesteuerkompensationszahlung	413001	1.580,00 €	0,00 €
Zuweisungen u. Zuschüsse v. Land	414420	-403,17 €	0,00 €
Personalkostenzuschuss Kiga	414430	38.965,42 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	432200	2.864,00 €	0,00 €
Feldwegebeiträge	432300	109,90 €	0,00 €
Erträge aus Verkäufen	441100	155,00 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	780,51 €	0,00 €
Elternbeiträge Kiga	441300	764,69 €	468,69 €
Beteiligung Essenskosten	441400	3.692,05 €	304,20 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	441900	4.426,73 €	0,00 €
Kostenerstattungen vom Bund	442410	1.510,25 €	0,00 €
Kostenerstattungen von Gemeinden	442430	-2.163,64 €	0,00 €
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	800,00 €	0,00 €
Konzessionsabgaben	462500	-1.614,59 €	0,00 €
sonstige laufende Erträge	462900	100,00 €	100,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	192,00 €	0,00 €
Zwischensumme Ergebnisrechnung		**74.228,56 €**	**872,89 €**

Forderung		offen zum 31.12.2020	niedergeschlagen zum 31.12.2020
Bezeichnung	**Konto**		
Pauschalwertberichtigung	211000	- 1.500,00 €	0,00 €
WKB Verkehrsanlagen	233200	4.752,78 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	236100	3.033,00 €	0,00 €
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	399999	385,97 €	0,00 €
Zwischensumme Bilanz		**6.671,75 €**	**0,00 €**

-> Forderungen insgesamt **80.027,42 €**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in Höhe von 872,89 EURO vorgenommen.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2020 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Martinshöhe keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

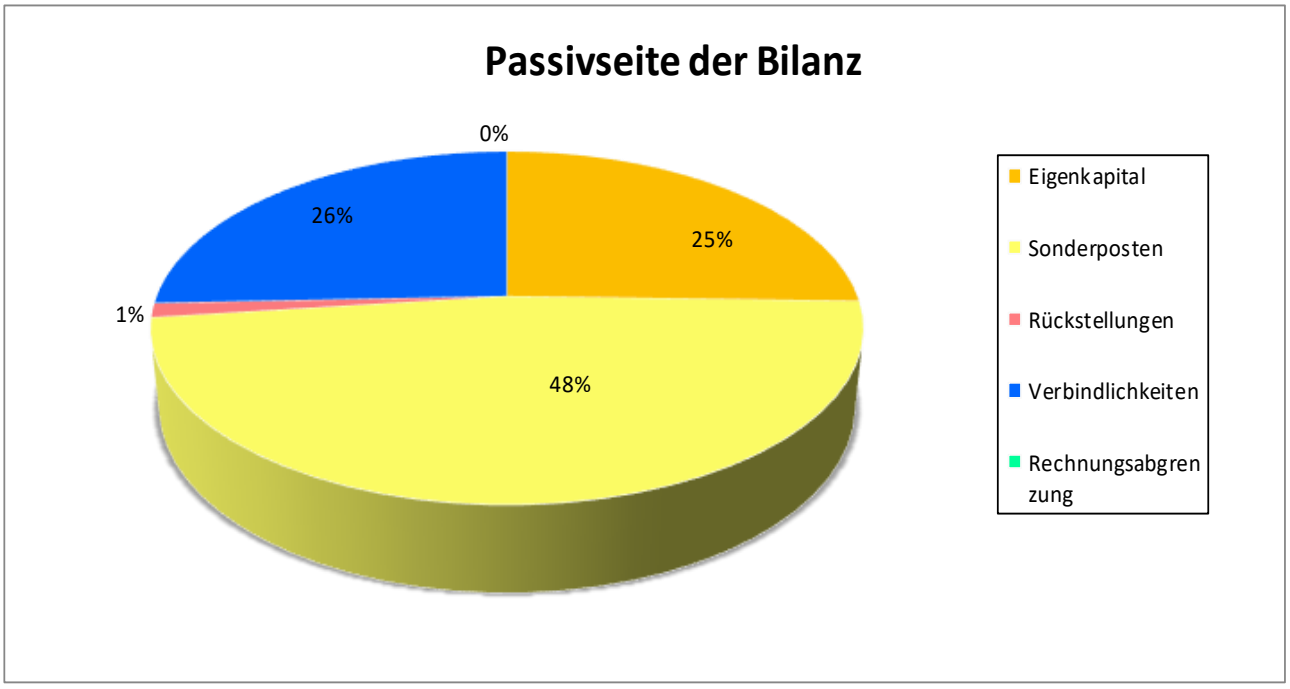
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



E.1 Eigenkapital

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020
1.1 Kapitalrücklage	1.776.628,31 €	1.807.536,41 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresüberschuss / - fehlbetrag	30.908,10 €	-98.084,06 €
Insgesamt	**1.807.536,41 €**	**1.709.452,35 €**

E.1.1 Kapitalrücklage

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs.3 S.3 GemHVO im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.
Die Kapitalrücklage hat sich demnach im Vergleich zum Vorjahr um den Jahresüberschuss aus 2019 in Höhe von 30.908,10 € erhöht.

E.1.2 Sonstige Rücklagen

Sonstige Rücklagen waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2020 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 98.084,06 EURO aus.
Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2020 über positives Eigenkapital.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2020 nicht gebildet.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Zuwendungen	948.139,47	0,00	0,00	0,00	36.958,62	911.180,85
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.702.648,78	0,00	0,00	360.441,95	87.444,15	1.975.646,58
Anzahlungen für Anlagevermögen	391.157,98	108.028,04	12.506,76	-360.441,95	0,00	126.237,31
Gebührenausgleich	117.287,20	7.496,03	0,00	0,00	0,00	124.783,23
Grabnutzungsentgelt	53.255,76	11.855,00	0,00	0,00	3.936,15	61.174,61
Insgesamt	**3.212.489,19**	**127.379,07**	**12.506,76**	**0,00**	**128.338,92**	**3.199.022,58**

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Zuwendung vom Bund	12.028,00	0,00	0,00	0,00	756,00	11.272,00
Zuwendungen vom Land	660.819,20	0,00	0,00	0,00	25.718,55	635.100,65
Zuwendungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	186.397,27	0,00	0,00	0,00	5.795,07	180.602,20
Zuwendung vom sonstigen privaten Bereich	88.895,00	0,00	0,00	0,00	4.689,00	84.206,00
Insgesamt	**948.139,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**36.958,62**	**911.180,85**

Im Bereich der Zuwendungen wurden im Jahr 2020 keine Zu- oder Abgänge verzeichnet. Die Veränderung resultiert lediglich aus den planmäßigen Auflösungen.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Beiträge vom privaten Bereich (Beiträge Anwohner)	1.022.676,54	0,00	0,00	0,00	57.517,45	965.159,09
Beiträge vom sonstigen privaten Bereich (Feldwege, WKB)	679.972,24	0,00	0,00	360.441,95	29.926,70	1.010.487,49
Insgesamt	**1.702.648,78**	**0,00**	**0,00**	**360.441,95**	**87.444,15**	**1.975.646,58**

Bei der Umbuchung in Höhe von 360.441,95 € handelt es sich um die wiederkehrenden Beiträge für den Ausbau der Langgasse, welche vom Anzahlungskonto auf das Beitragskonto umgebucht und analog zum Wirtschaftsgut passiviert wurden.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Anzahlung auf Sopo aus Zuwendungen	121.237,31	5.000,00	0,00	0,00	0,00	126.237,31
Anzahlungen auf Sopo aus Beiträgen	269.920,67	103.028,04	12.506,76	-360.441,95	0,00	0,00
Insgesamt	**391.157,98**	**108.028,04**	**12.506,76**	**-360.441,95**	**0,00**	**126.237,31**

Der Zugang im Bereich der Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen resultiert aus einem Landeszuschuss für die Übermittagsbetreuung in der Kita Martinshöhe.
Sowohl bei dem Zugang als auch bei dem Abgang im Bereich der Beiträge handelt es sich um die wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2016-2020. Die Abgänge ergeben sich aus entsprechenden Ablöseverträgen. Die Umbuchung ist auf die Passivierung des Sonderpostens für die Langgasse zurückzuführen (vgl. Erläuterung zu E.2.2.2)

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Gebührenausgleich Feldwege	117.287,20	7.496,03	0,00	0,00	0,00	124.783,23
Insgesamt	**117.287,20**	**7.496,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**124.783,23**

Der Zugang in Höhe von 7.496,03 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsüberschuss im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen. (Vgl. Sonderabschluss Feldwege)

E.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

Sonderposten mit Rücklageanteil waren zum 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2020 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Um-buchung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Grabnutzungsentgelte	53.255,76	11.855,00	0,00	0,00	3.936,15	61.174,61
Insgesamt	**53.255,76**	**11.855,00**	**0,00**	**0,00**	**3.936,15**	**61.174,61**

E 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

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

E 2.7 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten waren zum Stichtag 31.12.2020 nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2020 (in €)	Zuführung (in €)	Auflösung (in €)	Stand 31.12.2020 (in €)
Rückstellung Ehrensoldinhaber	80.950,00	0,00	0,00	80.950,00
Rückstellung aktive Ehrenbeamte	2.949,00	3.283,00	0,00	6.232,00
Insgesamt	**83.899,00**	**3.283,00**	**0,00**	**87.182,00**

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 31.12.2020 in Höhe von 385,97 € gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

a. Erschließungsbeiträge
Zum 31.12.2020 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

b. Ausbaubeiträge
Mit Beschluss vom 01.10.2010 hat die Ortsgemeinde Martinshöhe wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen eingeführt. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 65% 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 2016-2020 beträgt die voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung der Beitragsunterdeckung des vorangegangenen Ausbauprogramms 450.895,11 €.
Nach der vorläufigen Abrechnung des Ausbauprogramms hat sich eine Unterdeckung von 97.827,75 € ergeben, welche in das Folgeprogramm 2021-2022 aufgenommen werden. Somit stehen noch Beiträge in Höhe von rd. 98.000,- € aus.

c. Ausgleichsmaßnahmen
Zum 31.12.2020 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeiträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 8,314 Stellen.

I. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat bestand zum 31.12.2020 aus Folgenden Mitgliedern:

	Schneider Hartwig	Ortsbürgermeister
	Becker Thomas	Ratsmitglied (bis 02.06.2020)
	Burkhard Helmut	Ratsmitglied
	Entinger Ute	Ratsmitglied
	Haack Michael	Ratsmitglied
	Hemmer Oskar	Ratsmitglied
	Kaiser Stephan	Ratsmitglied
	Kallmayer Renate	Ratsmitglied
	Klug Matthias	Ratsmitglied
	Lahaye Herbert	Beigeordneter
	Manuel Stephan	Ratsmitglied
	Mehrbreier Ralf	Ratsmitglied
	Palm Peter	Beigeordneter
	Pirro Thorsten	Ratsmitglied
	Schneider Edgar	Ratsmitglied
	Sehy Johanna	Ratsmitglied
	Theis Kerstin	Ratsmitglied
	Weiß Thomas	Ratsmitglied (ab 03.06.2020)

III. Anlagen

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Martinshöhe

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

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

A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF)

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 Martinshöhe

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.709.452,35 EURO aus. Das Eigenkapital hat aufgrund des Jahresfehlbetrages i.H.v. 98.084,06 EURO gegenüber dem Vorjahr abgenommen.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 6.718.475,66 EURO.
Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 148.944,01 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.722.432,76 EURO und Rückstellungen in Höhe von 87.182,00 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um 39.529,27 Euro verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 3.199.022,58 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 13.466,61 EURO vermindert.

A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 98.084,06 EURO ausgewiesen, der den geplanten Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung um 182.134,94 EURO unterschreitet. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 128.992,16 EURO verschlechtert.

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 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020 in €	Abweichung 2020 in %
Steuern und ähnliche Abgaben					
Gewerbesteuer	111.303,81	93.300,00	126.621,70	33.321,70	36%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	678.041,11	686.000,00	632.802,51	-53.197,49	-8%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
Sonst. allgemeine Zuweisung v. Land	0,00	0,00	1.580,00	1.580,00	100%
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke (Land)	166.001,65	170.000,00	144.907,83	-25.092,17	-15%
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke (Gemeinden)	169.372,99	174.000,00	211.860,64	37.860,64	22%
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	9.059,42	9.059,42	100%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Feldwege)	0,00	33.200,00	0,00	-33.200,00	-100%
Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Beteiligung Essenskosten	9.639,35	11.000,00	6.676,64	-4.323,36	-39%
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.504,23	39.550,00	43.904,96	4.354,96	11%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	4.329,38	4.329,38	100%
Sonstige laufende Erträge					
Konzessionsabgaben	36.206,26	40.000,00	35.312,59	-4.687,41	-12%
Sonstige laufende Erträge	2.757,80	9.000,00	37,20	-8.962,80	-100%
Summe Abweichungen				**-38.957,13**	
Summe Abweichungen der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				**-39.367,17**	

Steuern und ähnliche Abgaben

Für die Planung der **Gewerbesteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen. Durch gesunkene Steuerkraftzahlen sind die **Gemeindeanteile an der Einkommensteuer** niedriger ausgefallen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei der Zuweisung in Höhe von 1.580,- € handelt es sich um die Gewerbesteuerkompensationszahlung, welche im Zuge der Coronapandemie gezahlt wurde und demnach zuvor nicht im Haushalt eingeplant wurde.
Die Abweichung bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke** ist auf die Personalkostenzuschüsse im Kiga zurückzuführen. Hier hat sich die Zuschussbeteiligung zwischen Land und Kreis geändert. Insgesamt betrachtet wurden höhere Zuweisungen gezahlt als ursprünglich geplant. Bei dem nicht eingeplanten Zuschuss vom sonstigen privaten Bereich in Höhe von 9.059,- € handelt es sich um Personalkostenerstattungen der Krankenkasse für das Beschäftigungsverbot einer Erzieherin.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Um den Sonderhaushalt „Wirtschaftswege“ auszugleichen wurde die **Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich** in Höhe von 33.200,- € eingeplant. Dieser konnte jedoch mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden, sodass keine Verwendung der Feldwegerücklage notwendig war (vgl. Sonderabschluss Feldwege).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die coronabedingten Beschränkungen im Bereich der Kitas ist die **Beteiligung an den Essenskosten** wesentlich geringer ausgefallen als geplant.
Als **sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte** konnte ein nicht eingeplantes umsatzabhängiges Nutzungsentgelt für den Windpark Lambsborn/Martinshöhe in Höhe von rd. 4.400,- € verzeichnet werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Einstellung eines Gemeindearbeiters wurde vom Jobcenter für drei Monate ein nicht eingeplanter Eingliederungszuschuss gezahlt.

Sonstige laufende Erträge

Da die **Konzessionsabgaben** für Strom verbrauchsabhängig sind, basiert die Planung lediglich auf Durchschnittswerten der Vorjahre und kann demnach zu Abweichungen führen.
Für gemeindliche Veranstaltungen wie beispielsweise Dorffest oder Landmarkt werden **jährlich Erträge** aus Losverkäufen, Plakatwerbung, etc. eingeplant. Aufgrund der Pandemie haben diese Veranstaltungen nicht stattgefunden, wodurch auch die entsprechenden Erträge ausgeblieben sind.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung 2020	
				in €	in %
Personalaufwendungen					
Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer - Vergütungen	326.045,72	380.730,00	340.014,67	-40.715,33	-11%
Vergütungen für Sonstige	3.689,52	2.800,00	5.896,86	3.096,86	111%
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	13.866,13	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	69.556,09	79.410,00	70.465,19	-8.944,81	-11%
Auwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Wasser / Abwasser	3.807,98	5.400,00	3.741,81	-1.658,19	-31%
Strom	13.800,51	18.100,00	13.184,09	-4.915,91	-27%
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.300,18	31.500,00	12.333,02	-19.166,98	-61%
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.194,17	5.000,00	419,94	-4.580,06	-92%
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	5.481,78	12.200,00	872,48	-11.327,52	-93%
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.614,00	20.000,00	9.268,00	-10.732,00	-54%
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.949,00	68.700,00	12.078,58	-56.621,42	-82%
Sonstige Abschreibungen	257.800,08	248.600,00	255.083,01	6.483,01	3%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
Kreisumlage	515.014,00	602.000,00	573.459,00	-28.541,00	-5%
Sonstige laufende Aufwendungen					
Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	1.179,49	71.700,00	62.498,02	-9.201,98	-13%
Einstellung und Zuschreibung in die Sonderposten	6.793,54	0,00	7.496,03	7.496,03	-
Summe Abweichungen				**-194.329,30**	
Summe Abweichungen der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				**-221.180,03**	
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	23.526,36	20.210,00	19.511,92	-698,08	-3%

Personalaufwendungen
In Summe weichen die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 67.838,06 € ab, was einem prozentualen Anteil von 13% entspricht. Dies ist größtenteils auf geringere Personalkosten durch ein Beschäftigungsverbot im Bereich der Kindertagesstätte zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Durch die beschränkte Nutzung öffentlicher Einrichtungen im Zuge der Coronapandemie wurde insbesondere im Bereich der kommunalen Einrichtungen deutlich weniger **Wasser/Abwasser** verbraucht. Auch der **Strom**verbrauch ist dadurch im Vergleich zum Planansatz wesentlich geringer ausgefallen. Ebenso wurden diverse geplante **Unterhaltungsmaßnahmen** nicht durchgeführt. Gemeindliche Veranstaltungen wie Dorffest. Landmarkt etc. wurden wegen Corona nicht umgesetzt, wodurch auch hier die entsprechenden Haushaltsmittel nicht in Anspruch genommen wurden.
Die **Kostenerstattung an Eigenbetriebe** für die Straßenoberflächenentwässerung ist deutlich geringer ausgefallen als ursprünglich geplant.
Die Abweichung im Bereich der **Kostenerstattung an Gemeinden** ist größtenteils auf geringere Unterhaltungsaufwendungen für die Gemeindestraßen und die Wirtschaftswege zurückzuführen.

Sonstige Abschreibungen
Die Haushaltsansätze für Abschreibungen basieren auf dem vorläufigen Anlagenachweis zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung. Durch entsprechende Zuschreibungen und Aktivierung abgeschlossener Maßnahmen im Haushaltsjahr ergeben sich hier Abweichungen zum Planansatz, wobei diese prozentual gesehen lediglich 3% betragen.

Sonstige laufende Aufwendungen
Für die Aufstellung eines Bebauungsplans und die Durchführung eines Flurbereinigungsverfahrens wurden Haushaltsmittel für **Sachverständigen- und Gerichtsaufwendungen** eingestellt. Das Flurbereinigungsverfahren für welches rd. 10.000,- € veranschlagt waren, wurde im Jahr 2020 jedoch nicht umgesetzt.
Der Aufwand für die Einstellung und Zuschreibung in die Sonderposten resultiert aus dem positiven Jahresergebnis im Bereich der Wirtschaftswege. Der erwirtschaftete Überschuss wurde der Sonderrücklage für die Feldwege zugeführt (vgl. Sonderabschluss Feldwege).

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 130.077,05 EURO.
Das Ergebnis ist damit um 322.996,05 EURO besser als geplant.
Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 99.231,25 € reicht allerdings nicht aus die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 101.149,94 EURO zu decken.
Daraus ergibt sich unter Berücksichtigung des positiven Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 128.158,36 EURO.
Dieser Finanzmittelüberschuss reicht aus, um die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten in Höhe von 103.451,82 EURO zu decken und darüber hinaus die Verbindlichkeiten gegenüber der VG um 24.706,54 EURO zu vermindern.

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	1.925.131,76	1.929.076,00	1.923.049,01	-6.026,99
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	4.795,00	2.100,00	1.789,00	-311,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	210.950,91	464.166,00	99.231,25	-364.934,75
Gesamteinzahlungen	**2.140.877,67**	**2.395.342,00**	**2.024.069,26**	**-371.272,74**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	1.669.777,72	2.103.885,00	1.779.956,75	-323.928,25
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	19.277,67	20.210,00	14.804,21	-5.405,79
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32)	437.269,70	844.000,00	101.149,94	-742.850,06
Gesamtauszahlungen	**2.126.325,09**	**2.968.095,00**	**1.895.910,90**	**-1.072.184,10**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	14.552,58	-572.753,00	128.158,36	700.911,36
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten (F35)	0,00	45.833,00	0,00	-45.833,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 36)	106.410,99	107.338,00	103.451,82	-3.886,18
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG (F38)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG (F39)	91.858,41	634.258,00	-24.706,54	-658.964,54
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 40)	-14.552,58	572.753,00	-128.158,36	-700.911,36

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. Die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen ergeben sich zum einen auch durch nicht periodengerechte Zahlungen und zum anderen durch Mittelüberträge aus Vorjahren aufgrund verzögerter Baufortschritte.

A.4 Investitionstätigkeit

Bezeichnung der Maßnahme	HH-Rest 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
Einzahlungen				
Produkt 5410: Gemeindestraßen				
Anliegeranteil WKB 2016-2020	0,00	86.000,00	90.521,28	-4.521,28
Ausbau Langgasse (Zuwendung I-Stock)	49.036,00	18.475,00	0,00	67.511,00
Umbau und Neugestaltung Ortsmitte (Zuschuss nach LVFG)	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
Erschließung Stichstraße	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
Produkt 5530: Friedhofs- und Bestattungswesen				0,00
Grabnutzungsentgelte	0,00	5.000,00	11.855,00	-6.855,00
Produkt 5732: Kommunale Einrichtungen - Dorfgemeinschaftshaus				0,00
Brandschutztechnische Sanierung DGH	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
Energetische Sanierung DGH	67.302,00	0,00	0,00	67.302,00
Produkt 5733: Sonstige kommunale Einrichtungen				0,00
Umbau und Neugestaltung Ortsmitte	43.763,00	163.691,00	0,00	207.454,00
Summe Einzahlungen	**160.101,00**	**464.166,00**	**102.376,28**	**521.890,72**
Auszahlungen				
Produkt 1142: zentrales Liegenschaftsmanagement				
Neubaugebiet (Grunderwerb)	0,00	420.000,00	0,00	420.000,00
Produkt 3652: Kindertagesstätte				
Markisen u. Sprechanlage für Kita	1.945,00	0,00	1.764,28	180,72
Produkt 5360: Versorgung IT und Infrastruktur				
Breitbandausbau	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00
Produkt: 5410 - Gemeindestraßen				
Ausbau Langgasse	88.762,00	0,00	94.548,45	-5.786,45
Erneuerung Straßenbeleuchtung	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Umbau und Neugestaltung Ortsmitte	54.242,00	0,00	0,00	54.242,00
Erschließung Stichstraße	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Produkt: 5732 Kommunale Einrichtungen - Dorfgemeinschaftshaus				
Brandschutztechnische Sanierung DGH	108.582,00	25.000,00	194,11	133.387,89
Energetische Sanierung DGH	72.568,00	7.500,00	111,36	79.956,64
Produkt: 5733 Sonstige kommunale Einrichtungen				
Umbau und Neugestaltung Ortsmitte	31.462,00	275.000,00	0,00	306.462,00
Summe Auszahlungen	**357.561,00**	**844.000,00**	**96.618,20**	**1.104.942,80**

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) und (Produktbereich 6 – Finanzwirtschaft) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

Bei den Investitionsauszahlungen ergeben sich keine Überschreitungen.

A.6 Haushaltsausgleich

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

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

Jahresergebnis 31.12.2020:	-98.084,06 €	Ergebnisrechnung **nicht erfüllt**

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	130.077,05 €	
abzüglich ordentliche Tilgung (F36)	103.451,82 €	Finanzrechnung **erfüllt**
Überschuss:	26.625,23 €	

Eigenkapital zum 31.12.2020:	1.709.452,35 €	Bilanz **erfüllt**

Der Haushaltsausgleich zum 31.12.2020 wurde nicht erreicht, da die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 98.084,06 € ausweist.

A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (hierzu liegen zwei Änderungsverträge vor) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.
Ziel des Vertrages ist es, das Liquiditätsvolumen mit Stand vom 31. Dezember 2009 in Höhe von 288.254,52 EURO um 225.588,00 EURO zu reduzieren.

Durch den Bewilligungsbescheid vom 29.07.2023 erfolgte am 14.08.2020 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i.H.v. 10.026 €.

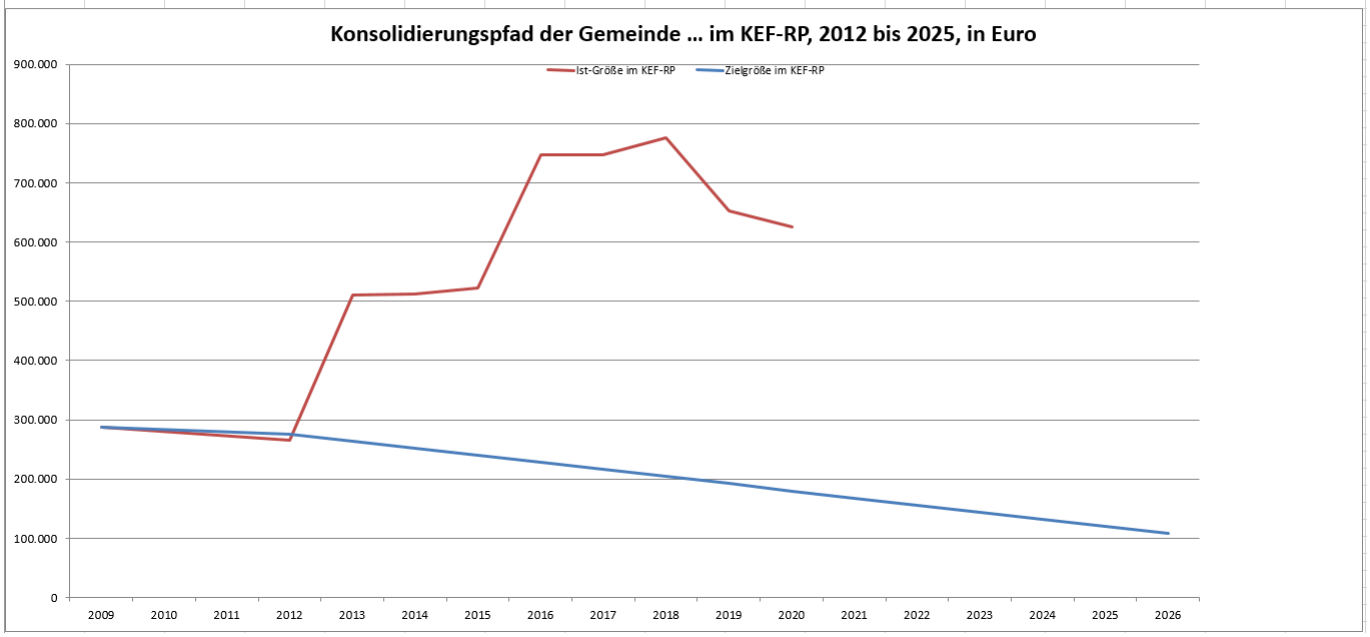
Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 5.013,00 EURO leisten, der durch die nachstehende Einzelmaßnahme realisiert werden soll:

Konsolidierungsmaßnahme	**Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2020**
Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 338 v.H. auf 435 v.H.	22.036,00
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) Unterschreitung (-))	46.005,00
Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil	68.041,00

Die Konsolidierungsmaßnahme konnte vertragsgemäß für das Jahr 2020 erfüllt werden.

Im Haushaltsjahr 2020 konnte das Liquiditätskreditvolumen um rd. 26.000,- € reduziert werden. Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	288.254	276.223	264.191	252.160	240.129	228.097	216.066	204.035	192.003	179.972	167.941	155.909	143.878	131.847	119.815	107.784
Ist-Größe	288.254	265.744	510.799	512.441	522.061	747.604	747.483	775.922	651.808	625.357						



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

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

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2020	31.12.2020
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,97%	98,81%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	26,32%	25,44%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	46,78%	47,62%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	39,77%	37,63%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,16%	0,95%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	6,53%	6,15%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	33,99%	35,07%
Kennzahlen je Einwohner			**1502**	**1487**
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		528,69 €	517,41 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		596,34 €	530,38 €
10.	Steuererträge		693,55 €	685,33 €
11.	Schlüsselzuweisungen		236,64 €	255,01 €
12.	Kreisumlage		342,89 €	385,65 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		389,45 €	419,88 €
14.	Gewerbesteuerumlage		14,62 €	7,62 €

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 25,44 % (Eröffnungsbilanz 52,82 %).

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

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

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

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

C. Chancen und Risiken

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 98.084,06 EURO ab, was zwar eine wesentliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch vor allem unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse die angespannte Haushaltssituation verdeutlicht.
Die Ortsgemeinde befindet sich dennoch in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren nicht mit einem Haushaltsausgleich 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 Landesfinanzausgleichsgesetztes konnte bislang keine Verbesserung der kommunalen Finanzausstattung herbeiführen.
Hinzu kommt das Risiko einer zunehmenden Kredit- und Zinsbelastung (derzeit historisch niedriges Zinsniveau), 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

Martinshöhe, den 18.12.2023

gez.
Hartwig Schneider
Ortsbürgermeister

III.2 Anlagenübersicht

gemäß
§ 50 GemHVO

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

203 Martinshöhe W.-Jahr : 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung
Posten des Anlage-vermögens	**Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr**	**Zugänge im Haushalts-jahr**	**Abgänge im Haushalts-jahr**	**Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haushalts-jahr**	**Stand zum 31.12. Haushalts-jahr**	**aufgelau-fene Abschrei-bungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr**	**Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr**	**Abschrei-bungen im Haushalts-jahr**	**Umbu-chungen / Umglie-derungen im Haushalts-jahr**	**aufge-laufene Abschrei-bungen auf Abgänge**	**Abschrei-bungen zum 31.12. Haushalts-jahr**	**Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres**	**Restbuch-werte am Ende Haushalts-vorjahres**	**Durch-schn. Ab-schrei-bungs-satz**	**Durch-schn. Rest-buch-wert**	**Wertminde-rung durch unterlassene Instand-haltung, 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
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1. 3. Gezahlte Investitionszuschüsse	430.457,19				430.457,19	208.150,19		13.098,00			221.248,19	209.209,00	222.307,00	3,04	48,60	
Gesamt : 1.1.	**430.457,19**				**430.457,19**	**208.150,19**		**13.098,00**			**221.248,19**	**209.209,00**	**222.307,00**	**3,04**	**48,60**	
1.2. Sachanlagen																
1.2. 1. Wald, Forsten	18.515,93				18.515,93							18.515,93	18.515,93		100,00	
1.2. 2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	538.404,31				538.404,31	16.014,41		3.942,00			19.956,41	518.447,90	522.389,90	0,73	96,29	
1.2. 3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	2.191.302,00	1.764,28		-1.764,28	2.191.302,00	690.034,94		70.325,14			760.360,08	1.430.941,92	1.501.267,06	3,21	65,30	
1.2. 4. Infrastrukturvermögen	6.050.424,64			795.782,21	6.846.206,85	2.281.197,68		162.042,59			2.443.240,27	4.402.966,58	3.769.226,96	2,37	64,31	
1.2. 6. Kunstgegenstände,	1,00				1,00							1,00	1,00		100,00	
1.2. 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	111.986,41			1.764,28	113.750,69	83.108,41		5.675,28			88.783,69	24.967,00	28.878,00	4,99	21,95	
1.2.10.	734.327,20	94.853,92		-795.782,21	33.398,91							33.398,91	734.327,20		100,00	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

203 Martinshöhe W.-Jahr : 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung
Posten des Anlage-vermögens	**Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr**	**Zugänge im Haushalts-jahr**	**Abgänge im Haushalts-jahr**	**Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haushalts-jahr**	**Stand zum 31.12. Haushalts-jahr**	**aufgelau-fene Abschrei-bungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr**	**Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr**	**Abschrei-bungen im Haushalts-jahr**	**Umbu-chungen / Umglie-derungen im Haushalts-jahr**	**aufge-laufene Abschrei-bungen auf Abgänge**	**Abschrei-bungen zum 31.12. Haushalts-jahr**	**Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres**	**Restbuch-werte am Ende Haushalts-vorjahres**	**Durch-schn. Ab-schrei-bungs-satz**	**Durch-schn. Rest-buch-wert**	**Wertminde-rung durch unterlassene Instand-haltung, 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
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau																
Gesamt : *1.2.*	**9.644.961,49**	**96.618,20**			**9.741.579,69**	**3.070.355,44**		**241.985,01**			**3.312.340,45**	**6.429.239,24**	**6.574.606,05**	**2,48**	**66,00**	
Gesamt :	**10.075.418,68**	**96.618,20**			**10.172.036,88**	**3.278.505,63**		**255.083,01**			**3.533.588,64**	**6.638.448,24**	**6.796.913,05**	**2,51**	**65,26**	

Filtereinstellungen :

Summe der ersterfassten Wirtschaftsgüter :	**0,00**
Programm :	DynReportGen.dll
Berichtsende :	**Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)**

III.3 Sonderpostenübersicht

gemäß
§ 50 GemHVO

Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermögens	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende Haushalts-vorjahr	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
	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	15.115,11				15.115,11	3.087,11		756,00			3.843,11	11.272,00	12.028,00	5,00	74,57
231420	1.081.776,68				1.081.776,68	420.957,48		25.718,55			446.676,03	635.100,65	660.819,20	2,38	58,71
231430	308.629,67				308.629,67	122.232,40		5.795,07			128.027,47	180.602,20	186.397,27	1,88	58,52
231490	1.430,00				1.430,00	1.430,00					1.430,00				
231590	114.585,64				114.585,64	25.690,64		4.689,00			30.379,64	84.206,00	88.895,00	4,09	73,49
232500	2.118.574,00				2.118.574,00	1.095.897,46		57.517,45			1.153.414,91	965.159,09	1.022.676,54	2,71	45,56
232590	841.206,02			360.441,95	1.201.647,97	161.233,78		29.926,70			191.160,48	1.010.487,49	679.972,24	2,49	84,09
233100	121.237,31	5.000,00			126.237,31							126.237,31	121.237,31		100,00
233200	283.434,07	103.028,04	12.506,76	- 360.441,95	13.513,40	13.513,40					13.513,40	- 0,00	269.920,67		- 0,00
234100	117.287,20	7.496,03			124.783,23							124.783,23	117.287,20		100,00
236100	117.523,42	11.855,00			129.378,42	64.267,66		3.936,15			68.203,81	61.174,61	53.255,76	3,04	47,28
Gesamt:	**5.120.799,12**	**127.379,07**	**12.506,76**		**5.235.671,43**	**1.908.309,93**		**128.338,92**			**2.036.648,85**	**3.199.022,58**	**3.212.489,19**	**2,45**	**61,10**

Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 360.441,95

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagenachweis (GemHVO) nach Konten

III.4 Forderungsübersicht

gemäß
§ 51 GemHVO

Forderungsübersicht 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	80.027,42	70.473,56
1.1		Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	71.548,32	65.392,33
	152430 |	Beitragsforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.923,22	1.981,18
	152490 |	Beitragsforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		168,00
	152510 |	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	466,00	
	152590 |	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.410,64	3.019,70
	153390 |	Steuerforderungen gegen sonstiges Sondervermögen	1,72	1,72
	153420 |	Steuerforderungen gegen das Land	4.231,59	17.705,67
	153430 |	Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	673,04	2,75
	153510 |	Steuerforderungen gegen private Unternehmen	15.071,52	16.307,82
	153590 |	Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.755,88	2.084,62
	154420 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	1.580,00	
	154430 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	38.562,25	20.187,39
	154450 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten		356,56
	154590 |	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		883,60
	155430 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	789,10	6,05
	155510 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	- 325,64	143,26
	155590 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.909,00	4.044,01
	211001 |	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	- 1.500,00	- 1.500,00
1.2		Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.384,49	5.707,63
	165100 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	4.641,73	1.426,00
	165590 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		42,25
	165900 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	3.742,76	4.239,38
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	94,61	- 626,40
	164100 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	1.538,25	28,00
	164300 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände (Elternbeiträge)	- 2.163,64	- 1.246,98
	164460 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sparkassen		232,58
	164490 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	720,00	360,00
1.7		sonstige Vermögensgegenstände		

Betragsangaben in EUR

III.5 Verbindlichkeitsübersicht

gemäß
§ 52 GemHVO

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
1	Verbindlichkeiten	98.187,77	309.930,32	12.000,00	1.722.432,76	1.761.962,03
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	98.187,77	309.930,32	12.000,00	420.118,09	895.706,07
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	98.187,77	309.930,32	12.000,00	420.118,09	895.706,07
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				69.642,67	11.871,56
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				2.927,10	- 11.473,21
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich				1.229.744,90	865.857,61
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten					

KIS-KRW | D-Fibu | 19.11.2023 21:50 |

Betragsangaben in EUR

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

gemäß
§ 53 GemHVO

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

2. Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Produkt		Maßnahme	HH-Rest 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Differenz in €	Übertrag 2021 in €
5360	80	Breitbandausbau	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00
5410	68	Umbau u. Neugestaltung Ortsmitte	54.242,00	0,00	0,00	54.242,00	54.242,00
	81	Erschließung Stichstraße	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
5732	66	Brandschutztechnische Sanierung DGH	108.582,00	25.000,00	194,11	133.387,89	133.387,89
	67	Energetische Sanierung DGH	72.568,00	7.500,00	111,36	79.956,64	79.956,64
5733	68	Umbau u. Neugestaltung Ortsmitte	31.462,00	275.000,00	0,00	306.462,00	306.462,00
Summe übertragene Haushaltsermächtigungen (Auszahlungen):							680.548,53

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

III.7 Sonderabschluss Feldwege

SONDERABSCHLUSS
Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"
Haushaltsjahr 2020

Aufwendungen			Erträge		
Kto	**Bezeichnung**	**Betrag**	**Kto**	**Bezeichnung**	**Betrag**
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden	3.307,34 €	437100	Auflösung Sonderposten	13.950,75 €
539900	Sonstige Abschreibungen	13.950,76 €	432300	Feldwegebeiträge	4.325,15 €
			441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.478,23 €
Gesamtsumme:		**17.258,10 €**	**Gesamtsumme:**		**24.754,13 €**

Jahresüberschuss 2020:	7.496,03 €

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

Stand zum 31.12.2019	117.287,20 €
+ Jahresüberschuss 2020	7.496,03 €
Stand zum 31.12.2020	**124.783,23 €**

Bruchmühlbach-Miesau, 07.08.2023
Im Auftrag

gez.
J. Hetterich
VG-Verwaltung