



**Jahresabschluss
zum 31.12.2019**

Odernheim am Glan

KOPIE

**Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss der
Ortsgemeinde Odernheim am Glan zum 31.12.2019**

	Seite	
	von	bis
I. Ergebnisrechnung	3	8
II. Finanzrechnung	9	10
III. Teilrechnung	11	16
IV. Schlussbilanz (Vermögensrechnung)	17	22
V. Anhang zum Jahresabschluss	23	58
VI. Anlage: Rechenschaftsbericht	59	91
VII. Anlage: Anlagenübersicht nach Bilanzstruktur	92	93
VIII. Anlage: Forderungsübericht	94	
IX. Anlage: Verbindlichkeitsübersicht	95	
X. Anlage: Übertragung von Haushaltsermächtigungen	96	
XI. Aufstellungsvermerk	97	
XII. Leistungsplan der Ortsgemeinde	98	
XIII. Abkürzungsverzeichnis	99	

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.150.552,07		1.096.500,00	1.176.185,52	79.685,52		25.633,45
40110000	Grundsteuer A	9.614,13		9.600,00	9.103,97	- 496,03		- 510,16
40120000	Grundsteuer B	150.363,88		148.500,00	155.691,93	7.191,93		5.328,05
40130000	Gewerbesteuer	217.167,20		140.000,00	185.319,07	45.319,07		- 31.848,13
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	679.105,35		698.000,00	719.240,52	21.240,52		40.135,17
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24.755,48		24.800,00	28.404,29	3.604,29		3.648,81
40330000	Hundesteuer	7.598,73		7.500,00	7.739,99	239,99		141,26
40521000	Familienleistungsausgleich	61.947,30		68.100,00	70.685,75	2.585,75		8.738,45
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	960.170,81		933.000,00	867.616,65	- 65.383,35		- 92.554,16
41111000	Schlüsselzuweisung A	398.816,00		346.200,00	346.731,00	531,00		- 52.085,00
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	19.087,00		19.100,00	19.087,00	- 13,00		
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	482.461,07		509.300,00	441.927,83	- 67.372,17		- 40.533,24
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	250,00			250,00	250,00		
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	350,00						- 350,00
41510000	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	59.206,74		58.400,00	59.620,82	1.220,82		414,08
E3	Erträge der sozialen Sicherung	11.857,14						- 11.857,14
42613000	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / vom Bund / für Eingliederungsleistungen	11.857,14						- 11.857,14
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.526,20		171.200,00	125.079,05	- 46.120,95		1.552,85
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	530,00		100,00	430,00	330,00		- 100,00
43220000	Entgelte	13.340,00		10.000,00	16.910,00	6.910,00		3.570,00
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen			54.000,00		- 54.000,00		
43240000	Entgelte für die Pflege von Gräbern	857,36		200,00	294,32	94,32		- 563,04
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	101.315,42		100.000,00	99.482,55	- 517,45		- 1.832,87
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.483,42		6.900,00	7.962,18	1.062,18		478,76
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.057,83		40.000,00	28.740,02	- 11.259,98		682,19
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten			100,00		- 100,00		
44120000	Mieten und Pachten	13.380,56		14.800,00	12.450,56	- 2.349,44		- 930,00
44140000	Beteiligung Essenskosten	10.586,50		10.000,00	12.597,50	2.597,50		2.011,00

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44180000 Nebenkosten aus Mieten und Pachten	3.555,79		3.600,00	3.511,96	- 88,04		- 43,83
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	534,98		11.500,00	180,00	- 11.320,00		- 354,98
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.069,00		1.100,00	1.137,52	37,52		68,52
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	69,00			137,52	137,52		68,52
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00		1.100,00	1.000,00	- 100,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	154.721,24		74.700,00	169.685,28	94.985,28		14.964,04
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 281,00						281,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens				8.199,00	8.199,00		8.199,00
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	22.029,06						- 22.029,06
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	10,00		100,00		- 100,00		- 10,00
	46250000 Konzessionsabgaben	43.228,68		45.000,00	48.376,08	3.376,08		5.147,40
	46270000 Versicherungserstattungen				1.297,93	1.297,93		1.297,93
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	3.390,83		2.000,00	12.979,05	10.979,05		9.588,22
	46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	84.064,13		27.600,00	98.833,22	71.233,22		14.769,09
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.279,54						- 2.279,54
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.429.954,29		2.316.500,00	2.368.444,04	51.944,04		- 61.510,25
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	714.086,69		764.800,00	739.154,94	- 25.645,06		25.068,25
	50110000 Bürgermeister	15.096,00		20.400,00	15.474,00	- 4.926,00		378,00
	50120000 Beigeordnete	2.390,10		2.500,00	2.599,95	99,95		209,85
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	796,00		1.600,00		- 1.600,00		- 796,00
	50221000 Vergütungen	463.006,90		510.500,00	482.760,65	- 27.739,35		19.753,75
	50222000 Leistungszulagen	9.112,31			8.411,90	8.411,90		- 700,41
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	35.517,39		38.400,00	40.322,15	1.922,15		4.804,76
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	94.505,32		103.000,00	101.917,87	- 1.082,13		7.412,55
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.860,50		2.600,00	1.923,30	- 676,70		62,80
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	586,17		600,00	615,30	15,30		29,13
	50790000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Sonstige	6.879,00		7.500,00		- 7.500,00		- 6.879,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	9.514,08		15.300,00	4.045,43	- 11.254,57		- 5.468,65
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	399,92		500,00	346,64	- 153,36		- 53,28

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	60.569,00		52.000,00	51.708,00	- 292,00		- 8.861,00
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.804,00		3.900,00	3.900,00			96,00
51410000	Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	10.050,00		6.000,00	10.964,75	4.964,75		914,75
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte				14.165,00	14.165,00		14.165,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.123,66	17.000,00	229.300,00	179.885,17	- 66.414,83	59.441,78	- 11.238,49
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	48.857,23		55.100,00	58.676,25	3.576,25		9.819,02
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	56.448,06	17.000,00	64.400,00	30.464,02	- 50.935,98	27.584,89	- 25.984,04
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.037,89		900,00	4.516,58	3.616,58		1.478,69
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	37.801,09		65.000,00	42.766,82	- 22.233,18	31.856,89	4.965,73
52350000	Fahrzeugunterhaltung	6.095,44		6.000,00	8.699,99	2.699,99		2.604,55
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.607,63		2.200,00	2.828,85	628,85		1.221,22
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.645,56		6.200,00	3.522,46	- 2.677,54		- 3.123,10
52420000	Essenskosten	10.034,64		10.000,00	9.825,25	- 174,75		- 209,39
52440000	Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut	868,59		1.000,00	760,54	- 239,46		- 108,05
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.162,76		800,00	1.998,08	1.198,08		835,32
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.344,16		2.100,00	2.810,11	710,11		1.465,95
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	600,00		300,00	250,00	- 50,00		- 350,00
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	11.848,71		11.000,00		- 11.000,00		- 11.848,71
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			300,00		- 300,00		
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.771,90		4.000,00	12.766,22	8.766,22		7.994,32
E11	Abschreibungen	215.440,91		199.800,00	218.638,46	18.838,46		3.197,55
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	82,32		100,00	113,28	13,28		30,96
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	6.069,08		5.700,00	8.205,01	2.505,01		2.135,93
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.457,76		1.500,00	1.457,73	- 42,27		- 0,03

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	1.914,84		1.900,00	1.914,84	14,84		
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	13.357,68		13.100,00	13.357,75	257,75		0,07
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	913,32		900,00	913,29	13,29		- 0,03
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	9.983,88		9.900,00	9.983,91	83,91		0,03
53530000	Stromversorgungsanlagen	537,00		500,00	536,95	36,95		- 0,05
53560000	Abfallbeseitigungsanlagen	10.463,16			10.463,16	10.463,16		
53580000	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	161.873,33		157.700,00	161.417,61	3.717,61		- 455,72
53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	737,88		800,00	737,92	- 62,08		0,04
53810000	Fahrzeuge	3.232,38		3.300,00	4.059,05	759,05		826,67
53820000	Maschinen und technische Anlagen	70,10			22,38	22,38		- 47,72
53850000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.748,18		4.400,00	5.455,58	1.055,58		707,40
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.155.131,41		1.198.200,00	1.211.038,71	12.838,71		55.907,30
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.418,00		2.400,00	2.418,00	18,00		
54148000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	91,83		200,00	98,87	- 101,13		7,04
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	7.265,00		7.300,00	10.330,50	3.030,50		3.065,50
54310000	Gewerbesteuerumlage	38.954,58		26.300,00	35.600,34	9.300,34		- 3.354,24
54410000	Allgemeine Umlagen an das Land	6.321,00						- 6.321,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	630.534,00		666.000,00	666.363,00	363,00		35.829,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	469.547,00		496.000,00	496.228,00	228,00		26.681,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	120.347,78	37.341,49	30.900,00	40.999,80	- 27.241,69	24.498,21	- 79.347,98
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.935,42		1.200,00	4.065,52	2.865,52		- 869,90
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	313,98		200,00	934,64	734,64		620,66
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	558,83		400,00	1.075,68	675,68		516,85
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	154,43		600,00	801,45	201,45		647,02
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			500,00	7,67	- 492,33		7,67

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56220000	Leasing	728,28			666,43	666,43		- 61,85
56240000	Datenverarbeitung	113,55		200,00	154,74	- 45,26		41,19
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	21.554,53	37.341,49	2.500,00	10.000,77	- 29.840,72	24.498,21	- 11.553,76
56310000	Büromaterial	530,98		900,00	864,50	- 35,50		333,52
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.289,26		1.400,00	1.436,23	36,23		146,97
56410000	Versicherungsbeiträge	19.287,51		19.300,00	15.496,48	- 3.803,52		- 3.791,03
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	467,88		500,00	381,88	- 118,12		- 86,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	65.150,19						- 65.150,19
56551000	Einzelwertberichtigung	2.724,54			1.863,75	1.863,75		- 860,79
56590000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. / Sonstiges	4,72						- 4,72
56810000	Grundsteuer	1.034,20		1.100,00	1.034,01	- 65,99		- 0,19
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	141,00		200,00	323,00	123,00		182,00
56920000	Verfügunsmittel	343,00		1.000,00	796,65	- 203,35		453,65
56930000	Repräsentationen	1.015,48		800,00	1.096,40	296,40		80,92
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige			100,00		- 100,00		
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.396.130,45	54.341,49	2.423.000,00	2.389.717,08	- 87.624,41	83.939,99	- 6.413,37
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	33.823,84	- 54.341,49	- 106.500,00	- 21.273,04	139.568,45	- 83.939,99	- 55.096,88
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.758,00		500,00	728,00	228,00		- 1.030,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.758,00		500,00	728,00	228,00		- 1.030,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.371,47		9.300,00	5.028,05	- 4.271,95		- 7.343,42
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	4.924,00		4.600,00	4.356,48	- 243,52		- 567,52
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5.655,00		500,00	94,00	- 406,00		- 5.561,00
57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige	1.792,47		4.200,00	577,57	- 3.622,43		- 1.214,90
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 10.613,47		- 8.800,00	- 4.300,05	4.499,95		6.313,42
E20	Ordentliches Ergebnis	23.210,37	- 54.341,49	- 115.300,00	- 25.573,09	144.068,40	- 83.939,99	- 48.783,46
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30		208.400,00	156.213,34	- 52.186,66		- 17.293,96

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30		208.400,00	156.213,34	- 52.186,66		- 17.293,96
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30		208.400,00	156.213,34	- 52.186,66		- 17.293,96
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30		208.400,00	156.213,34	- 52.186,66		- 17.293,96
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>23.210,37</u>	<u>- 54.341,49</u>	<u>- 115.300,00</u>	<u>- 25.573,09</u>	<u>144.068,40</u>	<u>- 83.939,99</u>	<u>- 48.783,46</u>

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.139.751,38	0,00	1.096.500,00	1.177.122,46	80.622,46	0,00	37.371,08
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	906.161,66	0,00	874.600,00	815.129,95	- 59.470,05	0,00	- 91.031,71
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	11.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11.857,14
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.422,00	0,00	64.300,00	21.275,00	- 43.025,00	0,00	3.853,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.920,98	0,00	40.000,00	25.356,33	- 14.643,67	0,00	- 2.564,65
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.069,00	0,00	1.100,00	1.137,52	37,52	0,00	68,52
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	44.726,84	0,00	47.100,00	82.417,80	35.317,80	0,00	37.690,96
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.148.909,00	0,00	2.123.600,00	2.122.439,06	- 1.160,94	0,00	- 26.469,94
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	698.852,40	0,00	742.000,00	719.344,84	- 22.655,16	0,00	20.492,44
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192.188,90	17.000,00	229.300,00	182.784,70	- 63.515,30	59.441,78	- 9.404,20
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.159.171,28	0,00	1.198.200,00	1.203.734,16	5.534,16	0,00	44.562,88
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	42.116,36	37.341,49	30.900,00	42.580,41	- 25.661,08	24.498,21	464,05
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.092.328,94	54.341,49	2.200.400,00	2.148.444,11	- 106.297,38	83.939,99	56.115,17
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.580,06	- 54.341,49	- 76.800,00	- 26.005,05	105.136,44	- 83.939,99	- 82.585,11
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.758,00	0,00	500,00	166,00	- 334,00	0,00	- 1.592,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.427,90	0,00	9.300,00	6.653,95	- 2.646,05	0,00	- 6.773,95
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 11.669,90	0,00	- 8.800,00	- 6.487,95	2.312,05	0,00	5.181,95
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	44.910,16	- 54.341,49	- 85.600,00	- 32.493,00	107.448,49	- 83.939,99	- 77.403,16
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30	0,00	208.400,00	156.213,34	- 52.186,66	0,00	- 17.293,96
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30	0,00	208.400,00	156.213,34	- 52.186,66	0,00	- 17.293,96
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	44.910,16	- 54.341,49	- 85.600,00	- 32.493,00	107.448,49	- 83.939,99	- 77.403,16
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.782,32	16.973,00	2.500,00	63.310,15	43.837,15	2.500,00	16.527,83
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.855,91	54.924,91	6.000,00	81.969,91	21.045,00	0,00	61.114,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	620.200,00	8.200,00	- 612.000,00	612.000,00	8.200,00

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.638,23	71.897,91	628.700,00	153.480,06	- 547.117,85	614.500,00	85.841,83
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.932,05	0,00	6.000,00	5.400,00	- 600,00	0,00	- 532,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	180.986,09	253.334,03	490.600,00	83.562,12	- 660.371,91	653.980,56	- 97.423,97
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.918,14	253.334,03	496.600,00	88.962,12	- 660.971,91	653.980,56	- 97.956,02
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 119.279,91	- 181.436,12	132.100,00	64.517,94	113.854,06	- 39.480,56	183.797,85
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 74.369,75</u>	<u>- 235.777,61</u>	<u>46.500,00</u>	<u>32.024,94</u>	<u>221.302,55</u>	<u>- 123.420,55</u>	<u>106.394,69</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	23.059,99	0,00	101.600,00	0,00	- 101.600,00	101.600,00	- 23.059,99
F36	Tilgung von Investitionskrediten	42.156,23	0,00	19.400,00	19.549,16	149,16	0,00	- 22.607,07
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.096,24	0,00	82.200,00	- 19.549,16	- 101.749,16	101.600,00	- 452,92
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	33.286,63	0,00	0,00	13.540,22	13.540,22	0,00	- 19.746,41
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.733,10	0,00	0,00	34.706,40	34.706,40	0,00	23.973,30
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	22.553,53	0,00	0,00	- 21.166,18	- 21.166,18	0,00	- 43.719,71
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	70.912,46	0,00	0,00	8.690,40	8.690,40	0,00	- 62.222,06
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	0,00	0,00	128.700,00	0,00	- 128.700,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	70.912,46	0,00	- 128.700,00	8.690,40	137.390,40	0,00	- 62.222,06
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>74.369,75</u>	<u>0,00</u>	<u>- 46.500,00</u>	<u>- 32.024,94</u>	<u>14.475,06</u>	<u>101.600,00</u>	<u>- 106.394,69</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	33.286,63	0,00	0,00	13.540,22	13.540,22	0,00	- 19.746,41
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	10.733,10	0,00	0,00	34.706,40	34.706,40	0,00	23.973,30
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	22.553,53	0,00	0,00	- 21.166,18	- 21.166,18	0,00	- 43.719,71
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>96.923,28</u>	<u>0,00</u>	<u>- 46.500,00</u>	<u>- 53.191,12</u>	<u>- 6.691,12</u>	<u>101.600,00</u>	<u>- 150.114,40</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.753,93	- 54.341,49	- 105.000,00	- 52.042,16	107.299,33	- 83.939,99	- 54.796,09
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	0,00	- 235.777,61	0,00	0,00	235.777,61	- 21.820,55	0,00

Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	492.257,60	451.829,95
E3	Erträge der sozialen Sicherung	11.857,14	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.210,78	25.596,50
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.586,50	12.597,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,00	82,80
E7	Sonstige laufende Erträge	12.079,07	48.960,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	549.060,09	539.066,83
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	533.545,08	519.664,31
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.921,60	46.229,83
E11	Abschreibungen	18.161,93	18.778,43
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.274,83	11.347,37
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	20.409,39	21.396,49
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	652.312,83	617.416,43
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 103.252,74	- 78.349,60
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		
E20	Ordentliches Ergebnis	- 103.252,74	- 78.349,60
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.700,20	58.561,24
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 57.700,20	- 58.561,24
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 160.952,94</u>	<u>- 136.910,84</u>

Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	50.010,21	49.968,70
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.315,42	99.482,55
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.471,33	16.142,52
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.054,72
E7	Sonstige laufende Erträge	118.323,57	120.725,20
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	288.120,53	287.373,69
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	180.541,61	219.490,63
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.202,06	133.655,34
E11	Abschreibungen	197.278,98	199.860,03
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	79.432,76	17.739,56
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	577.955,41	572.245,56
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 289.834,88	- 284.871,87
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		
E20	Ordentliches Ergebnis	- 289.834,88	- 284.871,87
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30	156.213,34
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	115.807,10	97.652,10
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	57.700,20	58.561,24
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 232.134,68</u>	<u>- 226.310,63</u>

Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.150.552,07	1.176.185,52
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	417.903,00	365.818,00
E7	Sonstige laufende Erträge	24.318,60	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.592.773,67	1.542.003,52
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.145.356,58	1.198.191,34
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	20.505,63	1.863,75
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.165.862,21	1.200.055,09
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	426.911,46	341.948,43
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.758,00	728,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.371,47	5.028,05
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 10.613,47	- 4.300,05
E20	Ordentliches Ergebnis	416.297,99	337.648,38
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>416.297,99</u>	<u>337.648,38</u>

Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	488.258,66	0,00	509.300,00	442.189,83	- 67.110,17	0,00	- 46.068,83
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	11.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11.857,14
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.422,00	0,00	10.300,00	21.275,00	10.975,00	0,00	3.853,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.644,55	0,00	10.100,00	10.167,45	67,45	0,00	- 477,10
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,00	0,00	100,00	82,80	- 17,20	0,00	13,80
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	528.251,35	0,00	529.800,00	473.715,08	- 56.084,92	0,00	- 54.536,27
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	514.091,98	0,00	535.400,00	516.020,92	- 19.379,08	0,00	1.928,94
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.884,77	12.000,00	59.800,00	44.664,14	- 27.135,86	24.242,13	- 25.220,63
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.274,83	0,00	8.400,00	10.347,37	1.947,37	0,00	2.072,54
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	20.146,86	0,00	17.300,00	22.089,54	4.789,54	0,00	1.942,68
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	612.398,44	12.000,00	620.900,00	593.121,97	- 39.778,03	24.242,13	- 19.276,47
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 84.147,09	- 12.000,00	- 91.100,00	- 119.406,89	- 16.306,89	- 24.242,13	- 35.259,80
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 84.147,09	- 12.000,00	- 91.100,00	- 119.406,89	- 16.306,89	- 24.242,13	- 35.259,80
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.700,20	0,00	89.000,00	58.561,24	- 30.438,76	0,00	861,04
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 57.700,20	0,00	- 89.000,00	- 58.561,24	30.438,76	0,00	- 861,04
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 141.847,29	- 12.000,00	- 180.100,00	- 177.968,13	14.131,87	- 24.242,13	- 36.120,84
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.850,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 39.850,83
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.511,00	0,00	6.000,00	27.045,00	21.045,00	0,00	6.534,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.361,83	0,00	6.000,00	27.045,00	21.045,00	0,00	- 33.316,83
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	232,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 232,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	7.109,37	0,00	97.000,00	6.016,25	- 90.983,75	92.500,00	- 1.093,12
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.341,42	0,00	97.000,00	6.016,25	- 90.983,75	92.500,00	- 1.325,17
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.020,41	0,00	- 91.000,00	21.028,75	112.028,75	- 92.500,00	- 31.991,66
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 88.826,88	- 12.000,00	- 271.100,00	- 156.939,38	126.160,62	- 116.742,13	- 68.112,50

Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	54.000,00	0,00	- 54.000,00	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.276,43	0,00	29.900,00	15.188,88	- 14.711,12	0,00	- 2.087,55
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.054,72	54,72	0,00	54,72
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	44.726,84	0,00	47.000,00	60.388,74	13.388,74	0,00	15.661,90
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	63.003,27	0,00	131.900,00	76.632,34	- 55.267,66	0,00	13.629,07
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	184.760,42	0,00	206.600,00	203.323,92	- 3.276,08	0,00	18.563,50
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.304,13	5.000,00	169.500,00	138.120,56	- 36.379,44	35.199,65	15.816,43
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	21.969,50	37.341,49	13.600,00	20.490,87	- 30.450,62	24.498,21	- 1.478,63
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	330.534,05	42.341,49	391.200,00	363.435,35	- 70.106,14	59.697,86	32.901,30
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 267.530,78	- 42.341,49	- 259.300,00	- 286.803,01	14.838,48	- 59.697,86	- 19.272,23
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 267.530,78	- 42.341,49	- 259.300,00	- 286.803,01	14.838,48	- 59.697,86	- 19.272,23
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.507,30	0,00	208.400,00	156.213,34	- 52.186,66	0,00	- 17.293,96
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	115.807,10	0,00	119.400,00	97.652,10	- 21.747,90	0,00	- 18.155,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.700,20	0,00	89.000,00	58.561,24	- 30.438,76	0,00	861,04
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 209.830,58	- 42.341,49	- 170.300,00	- 228.241,77	- 15.600,28	- 59.697,86	- 18.411,19
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.931,49	16.973,00	2.500,00	63.310,15	43.837,15	2.500,00	56.378,66
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	344,91	54.924,91	0,00	54.924,91	0,00	0,00	54.580,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	620.200,00	8.200,00	- 612.000,00	612.000,00	8.200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.276,40	71.897,91	622.700,00	126.435,06	- 568.162,85	614.500,00	119.158,66
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.700,00	0,00	6.000,00	5.400,00	- 600,00	0,00	- 300,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	173.876,72	253.334,03	393.600,00	77.545,87	- 569.388,16	561.480,56	- 96.330,85
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	179.576,72	253.334,03	399.600,00	82.945,87	- 569.988,16	561.480,56	- 96.630,85
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 172.300,32	- 181.436,12	223.100,00	43.489,19	1.825,31	53.019,44	215.789,51
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 382.130,90	- 223.777,61	52.800,00	- 184.752,58	- 13.774,97	- 6.678,42	197.378,32

Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.139.751,38	0,00	1.096.500,00	1.177.122,46	80.622,46	0,00	37.371,08
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	417.903,00	0,00	365.300,00	372.940,12	7.640,12	0,00	- 44.962,88
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	100,00	22.029,06	21.929,06	0,00	22.029,06
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.557.654,38	0,00	1.461.900,00	1.572.091,64	110.191,64	0,00	14.437,26
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.149.396,45	0,00	1.188.300,00	1.191.886,79	3.586,79	0,00	42.490,34
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.149.396,45	0,00	1.188.300,00	1.191.886,79	3.586,79	0,00	42.490,34
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	408.257,93	0,00	273.600,00	380.204,85	106.604,85	0,00	- 28.053,08
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.758,00	0,00	500,00	166,00	- 334,00	0,00	- 1.592,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.427,90	0,00	9.300,00	6.653,95	- 2.646,05	0,00	- 6.773,95
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 11.669,90	0,00	- 8.800,00	- 6.487,95	2.312,05	0,00	5.181,95
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	396.588,03	0,00	264.800,00	373.716,90	108.916,90	0,00	- 22.871,13
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	396.588,03	0,00	264.800,00	373.716,90	108.916,90	0,00	- 22.871,13
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	396.588,03	0,00	264.800,00	373.716,90	108.916,90	0,00	- 22.871,13
92.	Saldo	74.369,75	0,00	- 46.500,00	- 32.024,94	14.475,06	101.600,00	- 106.394,69

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	9.150.713,42	9.019.091,62
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	45.080,84	42.162,55
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	367,01	253,73
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	367,01	253,73
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	44.713,83	41.908,82
	01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	44.713,83	41.908,82
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	9.105.581,45	8.976.877,94
1.2.1.	Wald, Forsten	1.568.918,97	1.568.918,97
	02110000 Mischwald	5.339,25	5.339,25
	02120000 Laubwald	1.451.760,81	1.451.760,81
	02130000 Nadelwald	111.780,46	111.780,46
	02140000 Gehölz	38,45	38,45
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.244,49	263.914,80
	02210000 Friedhöfe	22.365,90	21.710,22
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	17.086,89	16.284,84
	02250000 Kinderspielplätze	58.478,27	58.478,27
	02290000 Grünflächen / Sonstige	40.702,70	40.702,70
	02310000 Ackerland	13.933,07	13.933,07
	02330000 Öd- und Unland	525,72	525,72
	02340000 Weideland	5.945,47	5.945,47
	02390000 Ackerland / Sonstige	37,24	37,24
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	18.670,57	21.938,51
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	5.600,87	5.600,87
	02690000 Gewässer / Sonstige	60,70	60,70
	02920000 Bauerwartungsland	5.268,85	41.128,95
	02960000 Bauland	281,97	281,97
	02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke	37.286,27	37.286,27
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.299.146,29	1.272.976,50
	03110000 Einfamilienhäuser	16.587,87	16.587,87
	03120000 Mehrfamilienhäuser	24.489,19	23.424,43
	03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten	18.870,81	18.020,73
	03210000 Kindertagesstätten	626.726,36	613.368,61
	03230000 Jugendhilfeeinrichtungen	4,00	4,00
	03470000 Mahnmale und Gedenkstätten	24.895,67	24.895,67
	03540000 Sportplätze	1.584,91	1.584,91
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	24.926,91	24.013,62
	03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen	26.097,66	25.267,02
	03923000 Einfriedungen, Mauern	2,00	2,00
	03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen	2,00	2,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	465.515,97	457.102,41
	03980000 Bauhof	9.480,34	9.480,34
	03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	59.962,60	59.222,89
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.944.423,58	5.771.267,94
	04120000 Brücken	9,00	9,00
	04330000 Stromversorgungsanlagen / Verteilungsanlagen	2.908,44	2.371,49

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	04332000 Stromversorgungsanlagen / Verteilungsanlagen / Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1,00	1,00
	04732000 Regenbauwerke	192.696,37	182.233,21
	04824000 Gemeindestraßen	3.977.059,32	3.887.781,15
	04825000 Gehwege	923.374,12	897.168,15
	04826000 Straßenbegleitgrün	1.916,90	1.916,90
	04831000 Fußwege	21.151,37	21.151,37
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	494.152,59	474.448,05
	04842000 Dorfplätze	48.338,31	47.274,03
	04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	22.812,84	22.812,84
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen	543,03	449,91
	04859000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Verkehrslenkungsanlagen	13.295,11	10.591,27
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	3.389,30	2.711,60
	04871000 Straßenbeleuchtung / Strom	222.835,94	201.145,95
	04928000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes / sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	2,00	2,00
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	18.053,26	17.315,34
	04991000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) - Grunderwerb	1.884,68	1.884,68
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00
	05230000 Jugendhilfeeinrichtungen	1,00	1,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	27.942,15	61.058,72
	07119000 Fahrzeuge / sonstige Dienstfahrzeuge	20.710,01	54.802,37
	07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	1.035,25	883,75
	07182000 Schneepflüge	1,00	1,00
	07183000 Mäheinrichtungen	1,00	1,00
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	6.158,51	5.356,60
	07210000 Energieversorgung	1,00	1,00
	07240000 Maschinen und technische Anlagen / technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00	1,00
	07250000 Maschinen und technische Anlagen / technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	1,00	1,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	33,38	11,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.132,40	32.748,61
	08211000 Werkstätteneinrichtungen (einschl. Spielplatzausstattung)	2.840,08	2.499,64
	08212000 Lagereinrichtungen	9,00	9,00
	08213000 Werkzeuge	1.324,74	4.801,57
	08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	69,12	44,11
	08221000 Büromöbel, Schul-, Kindergarten-, Gemeindehausausstattungen,...	14.889,69	12.765,57
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	7,00	7,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	860,16	583,37
	08225000 Küchenausstattungen wie Küchenmöbel, Spühle, Schränke, Herde, Geschirr, Spülmaschinen, Kühlgeräte etc.	2.038,90	1.754,38
	08226000 Spielplatzgeräte und -ausstattung	4.271,40	3.674,28
	08229000 Sonstiges	5.848,50	5.451,78
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.973,81	1.157,91
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.772,57	5.991,40
	09600000 Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	4.772,57	5.991,40
1.3.	Finanzanlagen	51,13	51,13
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		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	51,13	51,13
	13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	51,13	51,13
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	80.079,81	81.209,73
2.1.	Vorräte	7.848,66	7.848,66
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	7.848,66	7.848,66
	14311000 Fertige Erzeugnisse - Bauplätze (investiv)	7.848,66	7.848,66
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.031,15	63.161,07
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	38.295,16	42.433,59
	15151000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	50,00	
	15190000 Gebührenforderungen / gegen Sonstige	7.952,68	10.178,68
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	2.534,68	18.695,23
	15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3,72	
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	22.010,90	5.318,75
	15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	16,67	33,34
	15390000 Steuerforderungen / gegen Sonstige	7.284,69	7.972,20
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	132,00	120,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	1.602,67	4.728,99
	15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen Sonstige	975,00	600,00
	21215000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 4.267,85	- 5.213,60
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.338,32	10.350,55
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	348,00	7.593,04
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sonstige	2.183,32	4.868,51
	21216500 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1.193,00	- 2.111,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		286,31
	16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe		286,31
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	22.306,56	9.906,00
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund	73,50	
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		8.922,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	22.233,06	984,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	91,11	184,62
	17619000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen / Sonstige	84,00	84,00
	17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	15,00	15,00
	17921000 unklare Auszahlungen aus Überzahlungen Kasse	91,11	184,62

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	21217500 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände	- 99,00	- 99,00
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	15390500 Zweifelhafte Forderung Steuerforderungen / gegen Sonstige	2.279,54	2.279,54
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 2.279,54	- 2.279,54
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	10.200,00	10.200,00
	18340000 Sparguthaben	10.200,00	10.200,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.722,76	2.348,29
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.722,76	2.348,29
	19510000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.722,76	61,85
	19599000 aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen der Kasse		2.286,44
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	9.232.515,99	9.102.649,64

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Passivseite			
1.	Eigenkapital	2.912.904,70	2.887.331,61
1.1.	Kapitalrücklage	2.889.694,33	2.912.904,70
	20100000 Kapitalrücklage	2.889.694,33	2.912.904,70
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.210,37	- 25.573,09
	20400000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.210,37	- 25.573,09
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	4.428.089,58	4.410.272,82
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.286.615,86	4.249.680,28
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.544.133,88	1.547.823,21
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	883.872,35	858.554,68
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	61.047,60	112.732,96
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.118,83	1.933,91
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	158.220,99	155.262,35
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	421.438,72	402.923,92
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	17.435,39	16.415,39
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.722.417,42	2.677.859,78
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.318.190,00	2.228.613,03
	23290000 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von übrigen Bereichen	404.227,42	449.246,75
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	20.064,56	23.997,29
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.000,00	1.000,00
	23314300 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.064,56	18.186,68
	23315100 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von Unternehmen	5.000,00	4.810,61
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	141.473,72	160.592,54
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	141.473,72	160.592,54
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	400.647,10	323.213,70
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	391.133,02	319.168,27
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen	254.547,00	229.993,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen	65.635,02	54.670,27
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	41.284,00	34.505,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	29.667,00	
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	9.514,08	4.045,43
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	7.585,53	1.925,19
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	1.928,55	2.120,24
4.	Verbindlichkeiten	1.485.321,58	1.469.738,75
4.1.	Anleihen		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	438.436,60	418.887,44
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	438.436,60	418.887,44
	31513000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr	56.742,09	51.699,61
	31523000 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr	381.694,51	367.187,83
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	17.913,82	24.017,78
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	14.608,66	19.605,60
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sonstigen	3.305,16	4.412,18
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	5.201,60	598,39
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	5.201,60	598,39
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	990.924,92	1.014.463,17
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.828,90	11.581,89
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	522,72	- 686,97
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	148,01	6.452,56
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto	988.425,29	997.115,69
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	32.844,64	11.771,97
	37920000 Kautionen / Verwaltungsseitig angeordnete Verwahrgelder	10.200,00	10.200,00
	37951000 unklare Zahlungseingänge aus Überzahlungen Kasse	22.644,64	1.571,97
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.553,03	12.092,76
	39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen		3.562,22
	39900000 Passive Rechnungsabgrenzung / Sonstige	5.147,51	7.289,97
	39999000 passive Rechnungsabgrenzung aus Überzahlungen der Kasse	405,52	1.240,57
	Summe Passiv	9.232.515,99	9.102.649,64

Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Anhang

2019





Inhaltsverzeichnis

1. Rechtsgrundlagen	3
2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	4
3.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	4
3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5
3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte	5
3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5
3.1.2. Sachanlagen	6
3.1.2.1. Wald und Forsten	6
3.1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
3.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
3.1.2.4. Infrastrukturvermögen	7
3.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	7
3.1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8
3.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8
3.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8
3.1.3. Finanzanlagen	9
3.1.3.1. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9
3.1.4. Umlaufvermögen	9
3.1.4.1. Vorräte	10
3.1.4.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
3.1.4.3. Kassenbestand, Bankguthaben,	12
3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12
3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	12
3.2.1. Eigenkapital	13
3.2.1.1. Kapitalrücklage	13
3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag	14
3.2.2. Sonderposten	14
3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	14
3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16
3.2.3. Rückstellungen	16
3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	17



Anhang Odernheim am Glan

3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen.....	17
3.2.4. Verbindlichkeiten.....	18
3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18
3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20
3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Stiftungen,	20
3.2.4.4. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	21
3.2.4.5. Sonstige Verbindlichkeiten.....	21
3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	21
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	22
4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	23
4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	23
4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	24
4.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	24
4.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte	25
4.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25
4.1.6. Sonstige laufende Erträge	26
4.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26
4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen	27
4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27
4.2.3. Abschreibungen.....	27
4.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen	28
4.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen.....	28
4.3. Finanzergebnis	28
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	29
5.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen.....	30
5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30
5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	31
5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite.....	31
6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen.....	32
7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	32
8. Anlagen zum Anhang.....	35



1. Rechtsgrundlagen

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurden die Regelungen der Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994, die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18. Mai 2006 sowie die Verwaltungsvorschriften – Gemeindehaushaltssystematik (VV-GemHSys) vom 23. November 2006 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) in der jeweils aktuellen Fassung zugrunde gelegt.

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

- Auf der Ebene der Gesamtrechnung (Dreikomponenten-Rechnung)
 1. Vermögensrechnung (Bilanz)
 2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
 3. Finanzrechnung (vergleichbar einer Kapitalfluss-Rechnung)

- Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Ortsgemeinde aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen und haben die Funktion von Budgets.

In der Buchhaltung der Ortsgemeinde sind folgende 3 Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben

Teilhaushalt 2: Technische Aufgaben

Teilhaushalt 3: Zentrale Finanzdienstleistung

Wesentliche Abweichungen zu den Haushaltsansätzen werden erläutert. Die Wesentlichkeit leitet sich aus der Haushaltssatzung ab. Demnach werden Abweichungen erläutert, wenn diese mehr als 10 % vom Haushaltsansatz, mindestens jedoch 500 Euro betragen. Abweichungen über 5.000 Euro sind immer zu erläutern.

2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Zugänge 2019 zum Anlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfasst. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für Kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt. Zugänge von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden gem. § 35 GemHVO zeitanteilig abgeschrieben.



Die Bewertung der Vorräte erfolgte zu aktuellen Marktpreisen zum 31. Dezember 2019.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Wie vorgegeben wurden die Forderungen auf ihre Werthaltigkeit überprüft und für nicht werthaltige Forderungen (z. B. niedergeschlagene Forderungen) eine Einzelwertberichtigung durchgeführt. Falls notwendig wurde zusätzlich eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Die mit dem Anlagevermögen im Zusammenhang stehende Zuwendungen und Beiträge und die sonstigen Sonderposten wurden gem. § 38 GemHVO als Sonderposten abgebildet.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen des Berichtsjahres wurden grundsätzlich mit den Zuführungsbeiträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Sonderposten wurden dem entsprechenden Vermögensgegenstand zugewiesen.

Weitere Sonderposten bspw. aus Grabnutzungsentgelten wurden ebenfalls mit den Zuführungsbeträgen bewertet.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

3. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

3.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. 4 GemHVO in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Ausgleichsposten für latente Steuern, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag. Auf nicht relevante Positionen wird in den weiteren Ausführungen nicht eingegangen.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. 2 GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 108 Abs. 3 Nr. 3 GemO in der Anlagenübersicht als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen.

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. 3 Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

Der Ansatz der immateriellen Vermögensgegenstände und des Sachanlagevermögens erfolgte auf der Basis der im Vergleich zur Eröffnungsbilanz fortgeschriebenen Bestände, inkl. Anlagenzugänge und Anlagenabgänge des Jahres 2019.

Sofern keine Zu- bzw. Abgänge zu verzeichnen sind, resultiert die Verminderung des Restbuchwertes zum Bilanzstichtag lediglich aus der jährlichen Abschreibung.



3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	45.081	42.163	-2.918

3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	367	254	-113

Hierin ist u.a. die Software zur Friedhofsverwaltung enthalten.

3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	44.714	41.909	-2.805

Unter dieser Position werden die Investitionskostenzuschüsse an den SC Odernheim (Rasenplatz) und den TV Odernheim (Sanierung Turnhalle) erfasst.

Im Wirtschaftsjahr wurde der Investitionskostenzuschuss an den TV Odernheim i.H.v. 5.400 Euro berücksichtigt.



3.1.2. Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
Sachanlagen	9.105.581	8.976.878	-128.704

3.1.2.1. Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs, der aufstehende Holzvorrat und Holzlagerplätze. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.2.1 Wald, Forsten	1.568.919	1.568.919	0

Im Gesamtwert sind neben den Grundstücken auch die Ergebnisse der Wertgutachten des Forstamtes Bad Sobernheim vom Juni 2014 in Höhe von 1.031.066 Euro enthalten.

3.1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.244	263.915	37.670

Als Zugänge sind der Grunderwerb zur Erweiterung des Neubaugebiets „Lettweiler Weg“ (37.982 Euro) und die Ausgaben für die Ausgleichsflächen „Gottesacker“ und „Lettweiler Weg“ (1.146 Euro) zu verzeichnen.



3.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.299.146	1.272.977	-26.170

3.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke hier insbesondere Straßen und Brücken. Ebenso sind sonstige verkehrstechnische Anlagen auszuweisen. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.944.424	5.771.268	-173.156

3.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	1	1	0

Unter dieser Position werden unverändert die Spielplatzgeräte auf dem Spielplatz Kirchweg ausgewiesen.



3.1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Als Maschinen und technische Anlagen werden beispielsweise Gerätschaften der Feuerwehren und der Bauhöfe erfasst.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	27.942	61.059	33.117

Als Zugang ist die Beschaffung eines Schleppers (37.199 Euro) und als Abgang der Verkauf des Traktors (10.000 Euro) erfasst. In der Position sind außerdem die Anhänger und die Zusatzgeräte nachgewiesen.

3.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.132	32.749	-1.384

Als Zugang ist die Beschaffung eines Infrarotgerätes zur Unkrautbekämpfung (4.072 Euro) erfasst.

3.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.773	5.991	1.219



Anhang Odernheim am Glan

Folgende Entwicklung der Einzelmaßnahmen kann der Aufstellung entnommen werden:

lfd.Nr.	Maßnahme	Bau- beginn	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2019
			€	€	€	€	€
1	Hochwasserschutz Maxdorf	2018	4.772,57	0,00	0,00	0,00	4.772,57
2	Neuanlage Parkplätze Glananlage	2019	0,00	1.218,83	0,00	0,00	1.218,83
	Summe Anzahlungen im Bau		4.772,57	1.218,83	0,00	0,00	5.991,40

3.1.3. Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigen Charakter.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Finanzanlagen	51	51	0

3.1.3.1. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind sonstige Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	51	51	0

Ausgewiesen wird ein Geschäftsanteil bei der Rinderunion West.

3.1.4. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Umlaufvermögen	80.080	81.210	1.130

3.1.4.1. Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Vorräte	7.849	7.849	0

Dokumentiert wird hier ein Bauplatz.

3.1.4.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.031	63.161	1.130

3.1.4.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	38.295	42.434	4.138

Hier werden ausstehende Gebühren, Beiträge und Steuern sowohl aus dem privaten als auch aus dem öffentlichen Bereich ausgewiesen. Daneben sind auch Zuweisungen und Zuwendungen von öffentlicher Seite enthalten (z.B. Investitionsschlüsselzuweisungen, Investitionszuwendungen, ...).

In 2019 werden Einzelwertberichtigungen i.H.v. 5.214 Euro ausgewiesen. Es handelt sich zum überwiegenden Teil um Berichtigungen von Gewerbesteuerforderungen.



3.1.4.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.338	10.351	9.012

In dieser Position sind hauptsächlich Forderungen aus Erstattungen von Stromabrechnungen und Kostenbeteiligungen am Mittagessen im Kindergarten ausgewiesen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 2.111 Euro auf Außenstände für Essengeld berücksichtigt.

3.1.4.2.3. Forderungen gegen Sondervermögen, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	286	286

3.1.4.2.4. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Ortsgemeinden, die Mitglied in einer Verbandsgemeinde sind, führen keinen eigenen Bestand an liquiden Mitteln. Dieser wird durch die Regelung der Einheitskassen von der Verbandsgemeinde geführt.

Soweit ein Guthaben bei der Einheitskasse besteht, wird dieses hier als Forderung aufgeführt.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	22.307	9.906	-12.401

In dieser Position ist hauptsächlich eine Forderung aus der Abrechnung der Versorgungsumlage nachgewiesen.

3.1.4.2.5. Sonstige Vermögensgegenstände

Hier sind Forderungen zu erfassen, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	91	185	94

3.1.4.3. Kassenbestand, Bankguthaben,...

Unter dieser Position werden bei den Ortsgemeinden Kautionsparbücher ausgewiesen.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.200	10.200	0

Unter dieser Position wird bei der Ortsgemeinde ein Kautionsparbuch bei der Sparkasse Bremen für die Jagdpacht in Höhe von 10.200 Euro geführt.

3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im aktuellen Haushaltsjahr ausgezahlt, aber erst dem folgenden Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Außerdem werden Auszahlungen als Überzahlung der Kasse ausgewiesen, bei denen die Anordnung im folgenden Haushaltsjahr erstellt wird (z.B. Mitgliedsbeiträge für das folgende Haushaltsjahr).

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.723	2.348	626

Erfasst sind hauptsächlich Personalkosten für Januar 2020, die bereits im Dezember 2019 ausgezahlt wurden.

3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. IV GemHVO in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. I GemHVO zu erläutern.



Anhang Odernheim am Glan

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 108 Abs. III Nr. 5 GemO in der Verbindlichkeitenübersicht als Anlage beizufügen.

3.2.1. Eigenkapital

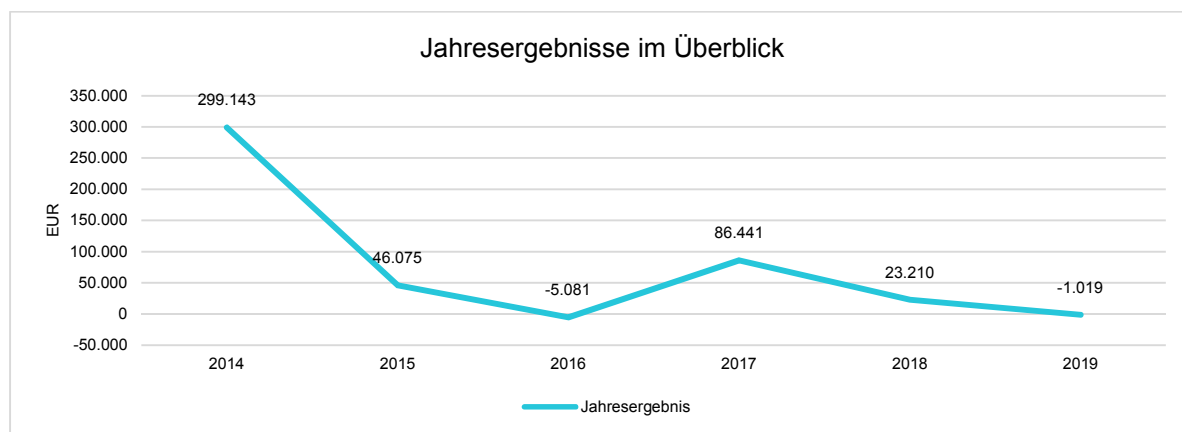
Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gibt der Gesetzgeber die Möglichkeit, dass Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiva als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Eigenkapital	2.912.905	2.887.332	-25.573

3.2.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse dar sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Kapitalrücklage	2.889.694	2.912.905	23.210





3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
RP 1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	23.210	-25.573	-48.783

3.2.2. Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 38 Absatz 2 bis 5 GemHVO erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Eine direkte Verrechnung mit dem Vermögensgegenstand ist nicht zulässig. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Sonderposten	4.428.090	4.410.273	-17.817

3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Weiterhin sind hier Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter auszuweisen. Die Auflösung erfolgt ebenso korrespondierend zum finanzierten Vermögensgegenstand.

Ist der bezuschusste Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aktiviert (z.B. Anlage im Bau), ist die Zuwendung bzw. der Beitrag als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zu bilanzieren.

3.2.2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Diese Position enthält Investitionszuwendungen sowohl aus öffentlichem als auch aus privatem Bereich. Unter den Zuwendungen des privaten Bereichs sind u. a. die Zuwendungen für Wirtschaftswege und die Ablösebeträge für Stellplätze enthalten.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Sonderposten aus Zuwendungen	1.544.134	1.547.823	3.689

Als Zugänge wurden Zuwendungen i.H.v. 7.699 Euro durch den Landkreis und i.H.v. 55.611 Euro durch den Landesbetrieb für Mobilität als Kostenbeteiligung am Rückhaltebecken „Am Lettweiler Weg“ berücksichtigt.

3.2.2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

In dieser Summe sind hauptsächlich Sonderposten aus Beiträgen für Straßen vom privaten Bereich enthalten.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.722.417	2.677.860	-44.558

Die Abrechnung der Erschließungsbeiträge Neubaugebiet „Am Lettweiler Weg“ wurde als Zugang i.H.v. 54.925 Euro gebucht.

3.2.2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In dieser Position sind alle Zuwendungen jeglicher Art enthalten, welche noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen zuzuordnen sind. Dadurch ist noch keine Aktivierung der entsprechenden Posten erfolgt. Zudem sind hier zweckgebunden Mittel enthalten, die für eine spätere Verwendung zurückgestellt sind.

Die Entwicklung der einzelnen Sonderposten kann der Anlage XIII entnommen werden.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	20.065	23.997	3.933

Die Entwicklung der einzelnen Sonderposten kann der Aufstellung entnommen werden:



Anhang Odernheim am Glan

lfd. Nr.	Maßnahme	erhalten ab Hj.	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2019
			€	€	€	€	€
1	Zuwendung f. Sanierung Dorfplatzkeller	2013	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2	Spende Dorfverschönerung	2018	5.000,00	0,00	0,00	-189,39	4.810,61
3	Integrationspauschale	2018	14.064,56	7.122,12	0,00	-3.000,00	18.186,68
	Summe		20.064,56	7.122,12	0,00	-3.189,39	23.997,29

3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Es handelt sich um vereinnahmte Gelder von Grabnutzungsentgeltspflichtigen, die verursachungsgemäß für einen längeren Zeitraum anfallen. Die Verwendungsvorgabe ist bereits erfüllt.

Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 160.592,54 Euro.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	141.474	160.593	19.119

3.2.3. Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 36 GemHVO für Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, aber in der Höhe und dem Eintrittszeitpunkt ungewiss sind.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Rückstellungen	400.647	323.214	-77.433

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gebildet.



3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	391.133	319.168	-71.965

Über die Berechnung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegen versicherungsmathematische Gutachten der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) vor.

Folgende Entwicklung der Rückstellungen für Ehrenämter kann der Aufstellung entnommen werden:

Rückstellungen für Beamte	Bestandskonto	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme/Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2019
Pension (Versorgungsempfänger)	24211	254.547,00	-38.719,00	14.165,00	229.993,00
Beihilfe (Versorgungsempfänger)	24212	65.635,02	-10.964,75	0,00	54.670,27
Ehrensold (Aktive)	24310	41.284,00	-6.779,00	0,00	34.505,00
Ehrensold (Versorgungsempfänger)	24320	29.667,00	-29.667,00	0,00	0,00
Summe		391.133,02	-86.129,75	14.165,00	319.168,27

3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden, Altersteilzeit, Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren oder Rechts- und Beratungskosten zu bilden.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.3.4 Sonstige Rückstellungen	9.514	4.045	-5.469

Urlaubsansprüche

Die Rückstellung wurde für am Bilanzstichtag noch bestehende Urlaubsansprüche der Arbeitnehmer gebildet. Der Rückstellungsberechnung auf Basis von Soll-Arbeitstagen liegt eine Einzelaufstellung der



Anhang Odernheim am Glan

am Bilanzstichtag noch zu gewährenden Urlaubstage zugrunde, gesetzliche Sozialabgaben wurden berücksichtigt.

Überstunden- und Gleitzeitansprüche

Die ausgewiesene Rückstellung errechnet sich aus den mit durchschnittlichen Personalkosten bewerteten Überstunden je Mitarbeiter am Bilanzstichtag.

Folgende Entwicklung der sonstigen Rückstellungen kann der Aufstellung entnommen werden:

Rückstellung	Bestandskonto	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme / Auflösung Kto. 4661	Zuführung Kto. 5082	Stand 31.12.2019
Urlaub	291	7.585,53	-7.585,53	1.925,19	1.925,19
Überstunden	292	1.928,55	-1.928,55	2.120,24	2.120,24
Summe		9.514,08	-9.514,08	4.045,43	4.045,43

3.2.4. Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der Anlage Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4 Verbindlichkeiten	1.485.322	1.469.739	-15.583

3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen.

3.2.4.1.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Investitionskredite dürfen gemäß § 103 Abs. 1 GemO nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung von Investitionskrediten aufgenommen werden. Hierunter sind alle Kredite zu erfassen, die zur Finanzierung von Anlagevermögen aufgenommen wurden.



Anhang Odernheim am Glan

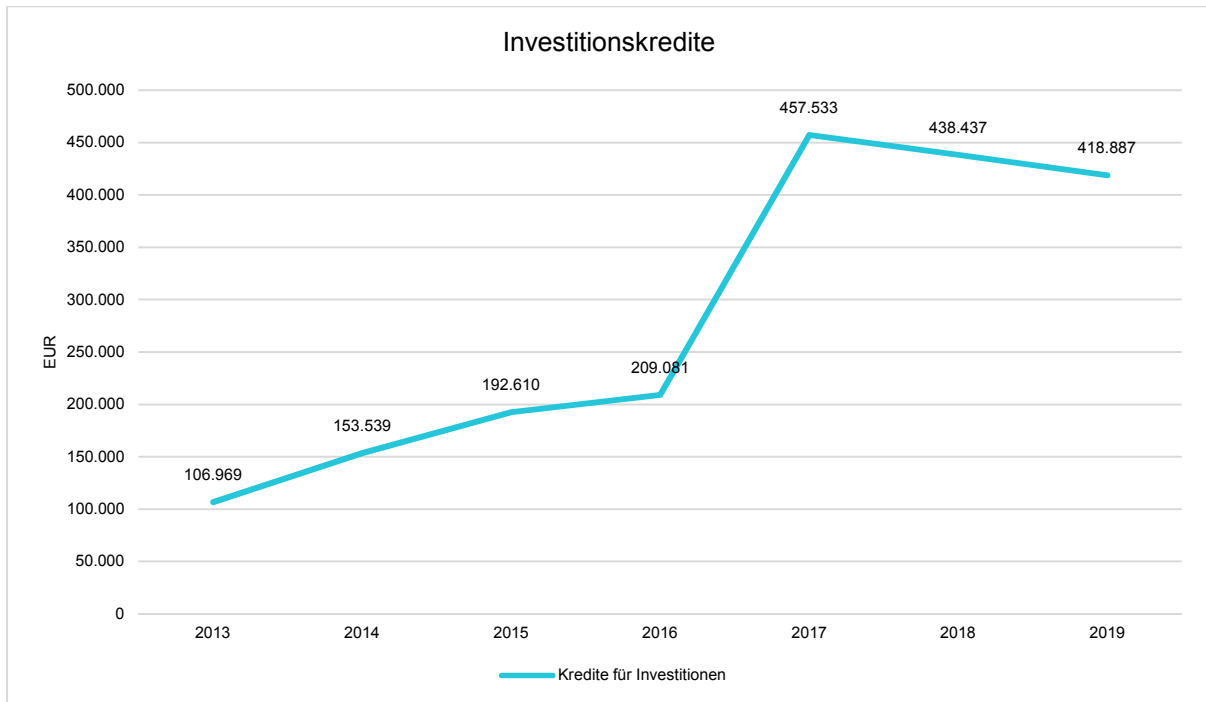
Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	438.437	418.887	-19.549

Der gesamte Darlehensstand ergibt sich aus der folgenden Übersicht:

Kreditgeber Zinsbindung Laufzeit	Zinssatz %	ursprünglicher Darlehensbetrag €	Restschuld 01.01.2019 €	Restschuld 31.12.2019 €
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2020 Laufzeit 2029	1,05	31.188,80	14.839,71	13.555,84
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2026 Laufzeit 2036	0,61	34.300,00	26.983,50	25.508,61
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 3/2027 Laufzeit 2027	3,01	31.600,00	19.064,69	16.995,32
Investitions- und Strukturbank RLP Zinsbindung 3/2028 Laufzeit 2053	1,11	25.700,00	22.652,59	22.106,43
DG HYP Zinsbindung 06/2026 Laufzeit 2026	1,12	89.187,98	34.089,50	29.593,18
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 3/2025 Laufzeit 2054	1,19	48.000,00	44.324,06	43.315,83
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 4/2026 Laufzeit 2057	0,89	26.700,00	25.214,34	24.665,28
Sparkasse Rhein-Nahe Bad Kreuznach Zinsbindung 6/2027 Laufzeit 2046	0,86	265.700,00	251.268,21	243.146,95
gesamt		520.776,78	438.436,60	418.887,44



Anhang Odernheim am Glan



3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kaufverträgen, Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung noch aussteht. Bilanziert werden hier lediglich solche Verpflichtungen gegenüber dem privaten Bereich.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.914	24.018	6.104

3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Stiftungen, ...

Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen sind gesondert auszuweisen. Zum Sondervermögen der Verbandsgemeinde gehören insbesondere die Eigenbetriebe.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	5.202	598	-4.603

3.2.4.4. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Unter dieser Position sind insbesondere Verbindlichkeiten gegen Gemeinden, den Kreis, das Land und den Bund auszuweisen.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	990.925	1.014.463	23.538

Hierbei handelt sich hauptsächlich um die Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde (Kassenkredit = 997.115 Euro).

3.2.4.5. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten alle restlichen Verbindlichkeiten der Kommune, die keiner anderen Position zuzuordnen sind.

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	32.845	11.772	-21.073

Hierin werden vor allem die Verbindlichkeiten durch Kauttionen ausgewiesen.

3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die aber erst zu Erträgen im folgenden Haushaltsjahr führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung. Außerdem werden erhaltene Zahlungen als Überzahlung der Kasse ausgewiesen, für welche im Folgejahr die Anordnung erstellt wird.



Anhang Odernheim am Glan

Bilanzwert	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
P.5 Rechnungsabgrenzungsposten	5.553	12.093	-6.540

Es handelt sich um die anteiligen Pflegekosten für Gräber auf dem Friedhof und Fischereipachteinnahmen für das Glanufer, die periodisch aufzuteilen sind.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder –fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen.

Als Hilfsmittel zur Haushaltsüberwachung für die Haushaltsansätze sind in der Ergebnisrechnung vier Budgets (Deckungskreise) eingerichtet. Der Sinn der Budgets liegt darin begründet, dass Überschreitungen von einzelnen Haushaltsansätzen innerhalb eines Budgets ausgleichsfähig sind, wodurch die Erstellung von Nachtragsplänen in vielen Fällen vermieden werden kann.

Folgende Budgets sind bei der Ortsgemeinde Odernheim am Glan eingerichtet:

Nr.	Bezeichnung	Konten- gruppe
01	Personal- und Versorgungsaufwendungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	50 und 51
02	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	52
03	Sonstige laufende Aufwendungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	56
04	Abschreibungen der Teilhaushalte 1, 2, 3	53

Darüber hinaus gibt es noch spezielle Budgets:

Nr.	Bezeichnung	Leistung
11	Waldwirtschaft	55511
13	Feldwege	55591



4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Unter den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind alle Erträge zu erfassen, die im üblichen jährlichen Geschäftsbetrieb anfallen. Hierunter fallen vor allem die Erträge aus Steuern und Zuwendungen.

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.392.998,04 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf -36.956,25 Euro bzw. um -1,54 Prozent.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.316.500	2.368.444	51.944

Ertragspositionen im Einzelnen

	Ist 2019	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	1.176.186	49,66
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	867.617	36,63
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.079	5,28
Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.740	1,21
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.138	0,05
Sonstige laufende Erträge	169.685	7,16
Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit	2.368.444	100,00

4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

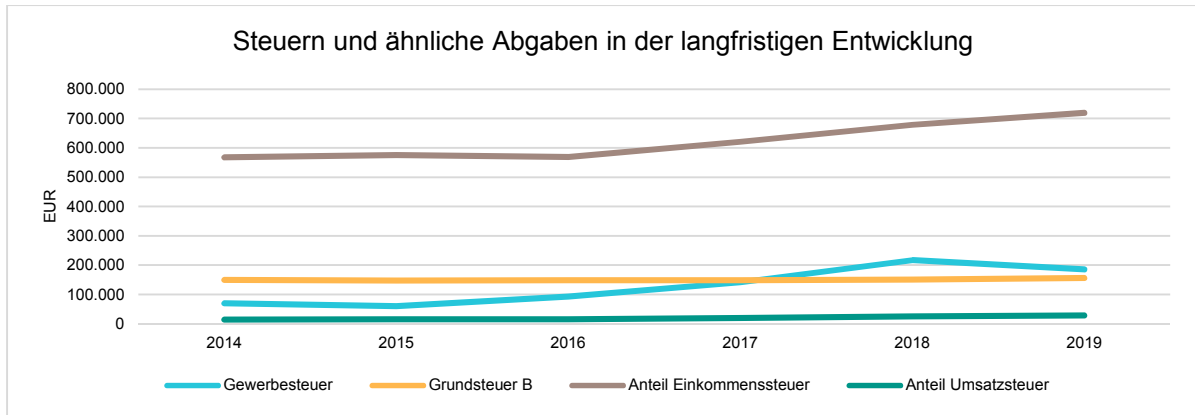
Unter den Steuern und ähnlichen Abgaben sind sämtliche erzielten Steuererträge des Haushaltsjahres zu veranschlagen. Dazu gehören die Grundsteuer A und Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer, die unter die Realsteuern fallen. Der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern beinhaltet den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer. Unter die sonstigen Gemeindesteuern fällt beispielsweise die Hundesteuer. Die Steuern und ähnliche Abgaben stellen in der Regel die Hauptertragsquelle der Gemeinde dar.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	1.096.500	1.176.186	79.686



Anhang Odernheim am Glan

Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.176.185,52 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf 25.633,45 Euro bzw. um 2,18 Prozent.

4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar.

Wichtigster Bestandteil stellen die Schlüsselzuweisungen des Landes dar. Diese teilen sich auf in die Schlüsselzuweisungen A, B und C.

Weitere wesentl. Positionen sind Personalkostenzuschüsse für Kindergärten.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	933.000	867.617	-65.383,35

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 867.616,65 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf -92.554,16 Euro bzw. um -10,67 Prozent.

4.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten.



Anhang Odernheim am Glan

Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.200	125.079	-46.121

Hierin enthalten sind vor allem die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Grabnutzungsentgelte (Kto. 437 + 439).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 125.079,05 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 1.552,85 Euro bzw. um 1,24 Prozent.

4.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.000	28.740	-11.260

Es handelt sich hauptsächlich um Erträge aus Holzverkauf (Kto. 4411).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 28.740,02 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 682,19 Euro bzw. um 2,37 Prozent.

4.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100	1.138	38

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.137,52 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 68,52 Euro bzw. um 6,02 Prozent.



4.1.6. Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Wichtige Positionen sind Konzessionsabgaben und Pachterträge.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Sonstige laufende Erträge	74.700	169.685	94.985

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 169.685,28 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 14.683,04 Euro bzw. um 8,65 Prozent.

4.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Unter den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind alle Aufwendungen zu erfassen, die im üblichen jährlichen Geschäftsbetrieb anfallen. Hierunter fallen vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personalkosten, Zuweisungen und Abschreibungen.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.389.717,08 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.413,37 Euro bzw. um -0,27 Prozent.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.477.341	2.389.717	-87.624

Aufwandspositionen im Einzelnen

	Ist 2019	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	739.155	31
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.885	8
Abschreibungen	218.638	9
Transferaufwand	1.211.039	51
Sonstige laufende Aufwendungen	41.000	2
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.389.717	100



4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige sowie die Ehrensoldzahlungen.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwand	764.800	739.155	-25.645

Neben den laufenden Personalkosten sind hier auch die Aufwendungen aus der Bildung von Personalarückstellungen (Konten 5079 u. 5082) enthalten.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 739.154,94 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 25.068,25 Euro bzw. um 3,39 Prozent.

4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.300	179.885	-66.415

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten vor allem Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für Liegenschaften, Infrastruktur und Fahrzeuge. Außerdem sind hier die Sach- und Dienstleistungskosten für die Waldwirtschaft zu finden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 179.885,17 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -11.238,49 Euro bzw. um -6,25 Prozent.

4.2.3. Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Abschreibungen	199.800	218.638	18.838



Anhang Odernheim am Glan

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 218.638,46 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 3.197,55 Euro bzw. um 1,46 Prozent.

4.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Kreis- und VG-Umlage, Gewerbesteuerumlage, ...) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.198.200	1.211.039	12.839

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 1.211.038,71 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 55.907,30 Euro bzw. um 4,62 Prozent.

4.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen Aufwendungen für Mieten und Pachten, Sachverständige, Versicherungen, Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen und sonstige Geschäftskosten. Außerdem sind Zuführungen aus der Wertberichtigung von Forderungen enthalten.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Sonstige laufende Aufwendungen	68.241	41.000	-27.242

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 40.999,80 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -79.347,98 Euro bzw. um -193,53 Prozent.

4.3. Finanzergebnis

Im **Finanzergebnis** der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit der Finanzierungstätigkeit erfasst.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Finanzergebnis	-8.800	-4.300	4.500



Anhang Odernheim am Glan

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -4.300,05 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 6.313,42 Euro bzw. um -146,82 Prozent.

Die **Erträge aus Finanzierungstätigkeit** umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zins- und sonstige Finanzerträge	500	728	228

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 728,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.030 Euro bzw. um -141,48 Prozent.

Die **Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit** umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.028,05 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -7.343,42 Euro bzw. um -146,05 Prozent.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	9.300	5.028	-4.272

In dieser Position sind insbesondere Zinsen für negative Kassenbestände und die laufenden Darlehen und für Gewerbesteuererstattungen enthalten.

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.028,05 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -7.343,42 Euro bzw. um -146,05 Prozent.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:



Anhang Odernheim am Glan

- der Finanzsaldo aus den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle hauptsächlich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.

5.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen

Bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sind auf der Einnahmeseite die Einnahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit enthalten. Wesentlich sind hier die Steuern und Zuweisungen.

Auf der Ausgabenseite sind die Personalkosten, die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie die Kreis- und VG-Umlage maßgeblich.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-139.941	-32.493	107.448

5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden alle Einzahlungen aufgrund von Zuwendungen und ähnliches für Investitionen sowie alle Auszahlungen für immaterielle und materielle Vermögensgegenstände erfasst.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.336	64.518	113.854



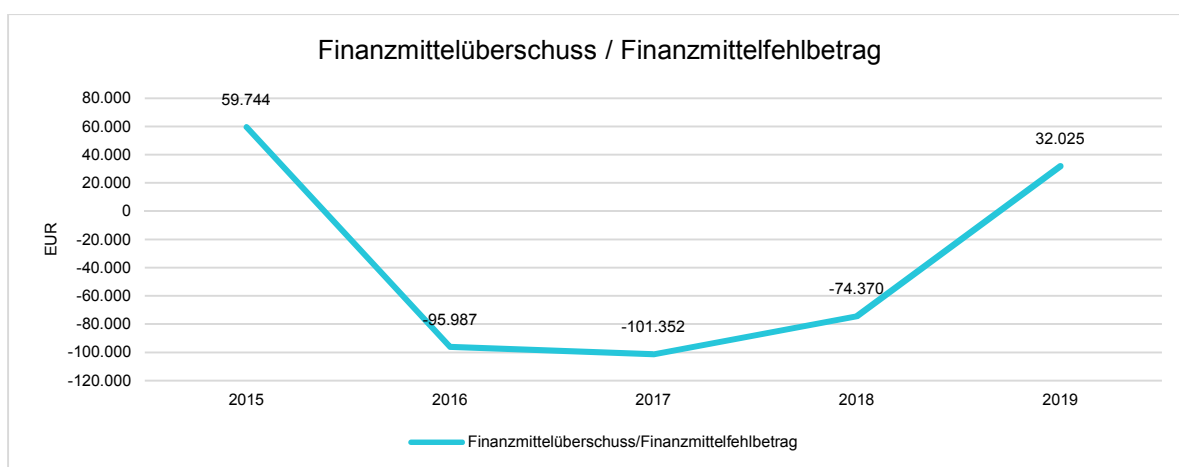
Anhang Odernheim am Glan

5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-189.278	32.025	221.303

Der Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 32.024,94 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 106.394,69 Euro bzw. um 332,22 Prozent.

Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/ Finanzmittelfehlbedarfs über die letzten 5 Jahren zeigt die nachstehende Abbildung.



5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite

Es werden alle Ein- und Auszahlungen erfasst, die auf Krediten zur Finanzierung von Investitionen entfallen. Neben den Einzahlungen aufgrund von Kreditaufnahmen und Tilgungen können auch Zahlungen aufgrund von Umschuldungen enthalten sein.

Aufgrund der aktuellen Zinssituation wird die Möglichkeit der Übertragung von Haushaltsermächtigungen für Kredite in der Regel in Anspruch genommen. Eine Zwischenfinanzierung erfolgt über die Einheitskasse.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	82.200	-19.549	-101.749

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -19.549,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -452,92 Euro bzw. um 2,32 Prozent.



6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO können bestimmte sachlich zusammenhängende Aufwendungen für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden (Deckungsfähigkeit im Deckungskreis). Kommt es zu einer Überschreitung im Deckungskreis wird ein weiteres Instrument der flexiblen Haushaltsführung angewandt (Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt).

Gemäß § 4 Abs. 1 i. V. m. § 46 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt der Gemeinde angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Zwingend vorgeschrieben ist die Bildung des Teilhaushaltes "Zentrale Finanzdienstleistung" (§ 4 Abs. 3 GemHVO)

Neben dem Gesamthaushalt sind in der Ortsgemeinde sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung drei Teilhaushalte eingerichtet. Die Teilhaushalte bilden jeweils eine Bewirtschaftungseinheit (§ 4 Abs. 8 GemHVO). In den Teilhaushalten werden aus den jeweils zugeordneten Produkten die Aufwendungen und Erträge in der Teilergebnisrechnung bzw. die Ein- und Auszahlungen in der Teilfinanzrechnung gegenüber gestellt. Die Teilhaushalte setzen sich wie folgt zusammen:

Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben

Im Teilhaushalt 1 werden die Ergebnisse aus allen Produkten, die der Hauptverwaltungstätigkeit zugeordnet sind, dargestellt. Wesentlicher Bestandteil ist der Personalbereich.

Teilhaushalt 2: Technische Aufgaben

Im Teilhaushalt 2 werden die Ergebnisse aus den Produkten, die dem laufenden Geschäftsbetrieb zugeordnet sind, dargestellt. Wesentliche Bestandteile sind hier die Bereich "Bewirtschaftung" und "Unterhaltung".

Teilhaushalt 3: Zentrale Finanzdienstleistung

Im Teilhaushalt 3 werden die Ergebnisse aus den Produkten der allgemeinen Finanzwirtschaft dargestellt. Wesentliche Bestandteile sind hier die Bereiche "Steuern" und "Umlagen".

Innerhalb der Teilhaushalte sind Mittelverschiebungen in den einzelnen Positionen solange zulässig, wie der Posten nicht überschritten wird.

Verbleibende wesentliche Abweichungen zum Haushaltsansatz sind im Anhang zu erläutern.

Auf eine Erläuterung von Abweichungen wird an dieser Stelle verzichtet. Diese werden im Rahmen der Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzrechnung erklärt.

7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO

Bei den weiteren Angaben zum Anhang werden wie bereits erwähnt nur jene Angaben gemacht, die keine Negativangaben sind. Die aufzuführenden Angaben können im Gesetzestext unter § 48 Abs. 2 GemHVO nachgelesen werden.



Anhang Odernheim am Glan

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind unter Gliederungspunkt 2 erläutert.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nicht erfolgt.

Die Gemeinde Odernheim am Glan besitzt keine nicht bilanzierte Trägerschaften bei Sparkassen.

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr nicht vor.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen waren keine zu bilden.

Auf folgende Grundstücke, Gebäude und andere Bauten hat die Gemeinde Odernheim am Glan aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Bestimmungen Einschränkungen auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung: **keine**

Für folgende drohende finanziellen Belastungen hat die Gemeinde Odernheim am Glan keine Rückstellung gebildet: **keine**

Die Gemeinde Odernheim am Glan hat folgende sonstige Verpflichtungen aus Mitgliedschaften, Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Aus **Mitgliedschaften** ergeben sich am Bilanzstichtag finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 10.526 Euro.

Mitgliedschaft	Beitrag in €
GVV-Kommunalvers.VVaG, Köln	3.356
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach <i>Allgemein</i> (z.B. ehrenamtl. Helfer u.a.)	733
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach (<i>Beschäftigte</i>)	393
Unfallkasse Rhld.-Pf., Andernach (<i>Kindergartenkinder</i>)	5.267
Sozialvers.f. Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau, Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft, Kassel	395
PEFC Deutschland e.V., Stuttgart	58
Hildegardis-Freundeskreis Disibodenberg e.V.	25
Trägerverein Naturpark Soonwald-Nahe e.V.	111
Gastland Nahe e.V., Bad Kreuznach	26
Verein "So gut leben im Alter"	60
Förderverein Freiwillige Feuerwehr Odernheim am Glan	51
Schulförderverein Grundschule Odernheim am Glan	51
Gesamt	10.526

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten.

Die Gemeinde Odernheim am Glan hat folgende Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeit begründen: **keine**

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen hat die Gemeinde Odernheim am Glan noch keine Entgelte und Abgaben erhoben: **keine**



Anhang Odernheim am Glan

Folgende Rückstellungen wurden unter dem Posten Sonstige Rückstellungen nicht gesondert ausgewiesen und haben einen erheblichen Umfang: **keine**

Im Zuge der Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Beschäftigten liegen zusätzliche finanzielle Verpflichtungen vor.

Die Gemeinde Odernheim am Glan ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände, die die Beiträge im Umlageverfahren erhebt. Gemäß § 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG steht der Arbeitgeber für die zugesagten Leistungen auch dann ein, wenn die Durchführung nicht unmittelbar über ihn erfolgt. Im Jahr 2019 erfolgte die Finanzierung durch die Umlagen in Höhe von 4,25 % Umlage und 3,5 % Sanierungsgeld (zur Finanzierung der laufenden Rentenlasten und der vor dem 01.01.2002 entstandenen Anwartschaften) des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts (Bemessungsgrundlage).

Im Jahr 2019 betrug der Umlagesatz **Zusatzversorgung Beschäftigte** für Arbeitgeber 7,75 % (inkl. 3,5 % Sanierungsgeld) und 0,00 % für Arbeitnehmer.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte zur Berechnung der Umlage und des Sanierungsgeldes belief sich im Jahr 2019 auf 520.284,56 Euro.

Die Gemeinde Odernheim am Glan setzt keine derivativen Finanzinstrumente ein.

Für folgende Vermögensgegenstände wurde eine Veränderung der Nutzungsdauer vorgenommen: **keine**

Die Gemeinde haftet für folgende Organisationen uneingeschränkt: **keine**

Die Gemeinde beschäftigte im Haushaltsjahr 2019 18 Beschäftigte.

Folgende Personen gehören aktuell dem Ortsgemeinderat an:

Nr.	Name	Vorname	Funktion	Stimmrecht
1	Schick	Achim	Ortsbürgermeister	ja
2	Hildenbrand	Rainer	Erster Beigeordneter + RM	ja
3	Orthmann	Bettina	Beigeordnete*	nein
4	Igel	Dietmar	Ratsmitglied	ja
5	Langguth	Thomas	Ratsmitglied	ja
6	Lenhoff	Hans-Jörg	Ratsmitglied	ja
7	Porth	Lothar	Ratsmitglied	ja
8	Euler	Gisela	Ratsmitglied	ja
9	Decker	Max	Ratsmitglied	ja
10	Theis	Gabi	Ratsmitglied	ja
11	Kuhse	Steffen	Ratsmitglied	ja
12	Lahm	Thorsten	Ratsmitglied	ja
13	Höhn	Martina	Ratsmitglied	ja
14	Haas	Eva	Ratsmitglied	ja
15	Gödel	Rüdiger	Ratsmitglied	ja
16	Gründonner	Dieter	Ratsmitglied	ja
17	Hartmann	Stefan	Ratsmitglied	ja



8. Anlagen zum Anhang

- VI. Rechenschaftsbericht
- VII. Anlagenübersicht
- VIII. Forderungsübersicht
- IX. Verbindlichkeitenübersicht
- X. Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- XI. Aufstellungsvermerk
- XII. Produkt- / Leistungsübersicht
- XIII. Abkürzungsverzeichnis

Odernheim am Glan, den 03.05.2021
gez.

Achim Schick

(Ortsbürgermeister)

Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Rechenschaftsbericht

2019





Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2. Jahresergebnis.....	3
2.1. Ergebnisrechnung	3
2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge	3
2.1.2. Plan / Ist-Abweichungen der Aufwendungen.....	8
2.2. Finanzrechnung.....	14
2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung	14
2.2.2. Investitionstätigkeit	15
3. Vermögens- und Schuldenlage.....	17
4. Kennzahlen	19
4.1. Kennzahlen zur Bilanz.....	20
4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur.....	20
4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	22
4.2. Kennzahlen zum Ergebnis	22
4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen	22
4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand	23
5. Wesentliche Vorgänge	24
5.1. Politische Entwicklung	24
5.2. Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)	24
5.3. Budgetierung	25
6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....	25
7. Prognosebericht	25
7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	25
7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen	27
7.2.1. Bisherige Entwicklung der Erträge.....	27
7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen	28
7.3. Bevölkerungsentwicklung.....	29
7.4. Ausblick über die zukünftige Entwicklung	29
7.5. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr	30
7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr	31
8. Risikoberichterstattung.....	31
8.1. Besondere Geschäftsrisiken	31



8.2. Risikosicherung 31



1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entnommen werden können:

- eine Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde derart, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben
- eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

In die Analyse einbezogen werden sollen (produktorientierte) Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind. Unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse sollen diese erläutert werden.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht eingehen auf:

- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- Zu erwartende mögliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung und zugrunde liegende Annahmen.

2. Jahresergebnis

Zur Beurteilung der kommunalen Haushalte mit Blick auf den Haushaltsausgleich werden vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von -25.573,09 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2019, der ein Ergebnis in Höhe von -169.641 Euro vorsah, ergibt sich eine Planabweichung von 144.068,40 Euro.

2.1. Ergebnisrechnung

2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge

Entwicklung der einzelnen Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge und die Abweichungen zu den Planwerten:


Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.150.552,07	1.096.500	1.176.185,52	79.685,52	7,27
2. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	960.170,81	933.000	867.616,65	-65.383,35	-7,01
3. - Erträge der sozialen Sicherung	11.857,14	0	0,00	0,00	0,00
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.526,20	171.200	125.079,05	-46.120,95	-26,94
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.057,83	40.000	28.740,02	-11.259,98	-28,15
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.069,00	1.100	1.137,52	37,52	3,41
7. - Sonstige laufende Erträge	154.721,24	74.700	169.685,28	94.985,28	127,16
8. - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.429.954,29	2.316.500	2.368.444,04	51.944,04	2,24
17. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.758,00	500	728,00	228,00	45,60
Gesamtertrag	2.431.712,29	2.317.000	2.369.172,04	52.172,04	2,25

Die Erträge insgesamt weichen um -62.540,25 Euro vom Vorjahresergebnis und um 52.172,04 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Die wesentlichen Abweichungen der Erträge zu den Haushaltsansätzen werden im Folgenden erläutert.

E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 25.633,45 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 79.685,52 Euro. Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Grundsteuer A	9.614,13	9.600	9.103,97	-496,03	-5,17
Grundsteuer B	150.363,88	148.500	155.691,93	7.191,93	4,84
Gewerbesteuer	217.167,20	140.000	185.319,07	45.319,07	32,37
Anteil Einkommenssteuer	679.105,35	698.000	719.240,52	21.240,52	3,04
Anteil Umsatzsteuer	24.755,48	24.800	28.404,29	3.604,29	14,53
Hundesteuer	7.598,73	7.500	7.739,99	239,99	3,20
Ausgleichsleistungen	61.947,30	68.100	70.685,75	2.585,75	3,80
Summe Steuern und ähnli- che Abgaben	1.150.552,07	1.096.500	1.176.185,52	79.685,52	7,27

Im Bereich Steuern u.ä. Abgaben wurden Mehrerträge verbucht. Maßgeblich für diesen Umstand ist vor allem die Grundsteuer B (7.192 Euro), die Gewerbesteuer (45.447 Euro) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (21.241 Euro).

E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -92.554,16 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -65.383,35 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	398.816,00	346.200	346.731,00	531,00	0,15
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	483.061,07	509.300	442.177,83	-67.122,17	-13,18
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	59.206,74	58.400	59.620,82	1.220,82	2,09
Sonstige Zuweisungen, Umlagen und Transfererträge	19.087,00	19.100	19.087,00	-13,00	-0,07
Summe Zuwendungen und Um- lagen	960.170,81	933.000	867.616,65	-65.383,35	-7,01

Die Zuschüsse aus der Abrechnung der Personal- und Betriebskosten für den Kindergarten fielen geringer aus als erwartet (-67.372 Euro), was hauptsächlich auf geringere Vergütungen und Sozialversicherungsbeiträge beim Kindergartenpersonal zurückzuführen ist.



E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber dem Vorjaheresergebnis haben sich die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um 1.552,85 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -46.120,95 Euro.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Verwaltungsgebühren	530,00	100	430,00	330,00	330,00
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	14.197,36	64.200	17.204,32	-46.995,68	-73,20
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	101.315,42	100.000	99.482,55	-517,45	-0,52
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	7.483,42	6.900	7.962,18	1.062,18	15,39
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.526,20	171.200	125.079,05	-46.120,95	-26,94

Die geplante Erhebung von Wegebaubeiträgen für die Unterhaltung der Wirtschaftswege (-54.000 Euro) wurde ins Folgejahr verschoben. Dagegen fielen die Friedhofsgebühren höher aus als erwartet (6.910 Euro).

E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber dem Vorjaheresergebnis haben sich die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten um 682,19 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -11.259,98 Euro.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.057,83	40.000	28.740,02	-11.259,98	-28,15
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.057,83	40.000	28.740,02	-11.259,98	-28,15



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Geringere Erträge sind für Mieten und Pachten (-2.349 Euro) zu verzeichnen. Nicht eingegangen sind Mieten für Stellplätze u.a. für die Glananlage (-1.224 Euro) und das Sängenheim (-800 Euro).

Da keine Betriebskostenbeiträge für den Revierdienst angefallen sind, ist auch keine Erstattung durch den Pächter des gemeindlichen Waldes zu verzeichnen (-11.000 Euro).

Dagegen sind Mehrerträge bei der Erstattung der Mittagessen für die Kindergartenkinder zu verzeichnen (2.598 Euro).

E7 - Sonstige laufende Erträge

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die sonstigen laufenden Erträge um 39.518,04 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 119.539,28 Euro.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Bestandsveränderungen	-281,00	0	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	22.029,06	0	8.199,00	8.199,00	0,00
Weitere sonstige Erträge	46.629,51	47.100	62.653,06	15.553,06	33,02
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	86.343,67	27.600	98.833,22	71.233,22	258,09
Summe Sonstige laufende Erträge	154.721,24	74.700	169.685,28	94.985,28	127,16

Nicht geplant war der Ertrag aus der Veräußerung des Gemeindetraktors (8.199 Euro).

Mehrerträge bei der Konzessionsabgabe sind aufgrund größerer Mengen an durchgeleitetem Strom und Gas festzustellen (3.376 Euro). Nicht geplant war die Versicherungserstattung des Kaskoschadens am Gemeindetraktor (1.298 Euro). Außerdem war die Kostenerstattung des Unfallschadens am historischen Obertor (11.271 Euro) nicht vorgesehen.

Des Weiteren wurden zur Finanzierung von Zuschüssen an örtliche Vereine 3.000 Euro aus der Rücklage Integrationspauschale entnommen.

Ungeplant waren die Auflösungen bei den Rückstellungen für Ehrensold und Pensionen (71.233 Euro), was hauptsächlich durch den Wegfall von zwei Versorgungsempfängern begründet ist. In 2019 wurde der Ortsbürgermeister für weitere 5 Jahre neu gewählt. Entsprechend wurden die zu erwartenden Pensionsleistungen durch die PPA Bad Dürkheim angepasst.



2.1.2. Plan / Ist-Abweichungen der Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
9. - Personal- und Versorgungsaufwendungen	714.086,69	764.800	739.154,94	-25.645,06	-3,35
10. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.123,66	246.300	179.885,17	-66.414,83	-26,97
11. - Bilanzielle Abschreibungen	215.440,91	199.800	218.638,46	18.838,46	9,43
12. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.155.131,41	1.198.200	1.211.038,71	12.838,71	1,07
14. - Sonstige laufende Aufwendungen	120.347,78	68.241	40.999,80	-27.241,69	-39,92
15. - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.396.130,45	2.477.341	2.389.717,08	-87.624,41	-3,54
18. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.371,47	9.300	5.028,05	-4.271,95	-45,93
Gesamtaufwendungen	2.408.501,92	2.486.641	2.394.745,13	-91.896,36	-3,70

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -13.756,79 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.394.745,13 Euro weichen um -91.896,36 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die wesentlichen Abweichungen der Aufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz werden im Folgenden erläutert.

E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 25.068,25 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -25.645,06 Euro. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	18.282,10	24.500	18.073,95	-6.426,05	-26,23
Dienstbezüge und dergleichen	472.119,21	510.500	491.172,55	-19.327,45	-3,79
Beiträge zu Versorgungskassen	35.517,39	38.400	40.322,15	1.922,15	5,01
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	96.365,82	105.600	103.841,17	-1.758,83	-1,67
Personalnebenaufwendungen	586,17	600	615,30	15,30	2,55
Zuführung zu Rückstellungen	16.393,08	22.800	4.045,43	-18.754,57	-82,26
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	399,92	500	346,64	-153,36	-30,67
Versorgungsaufwendungen	74.423,00	61.900	80.737,75	18.837,75	30,43
Summe Personal- und Versorgungsaufwand	714.086,69	764.800	739.154,94	-25.645,06	-3,35

Bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ist kein Verdienstausfall für den Ortsbürgermeister angefallen (-5.000 Euro).

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden keine Sitzungsgelder (-1.600 Euro) abgerechnet.

Da es weder Tariferhöhungen, Einmalzahlungen noch sonstige zusätzlichen Kosten gab, fiel der tatsächliche Anordnungsbetrag für die Vergütungen insgesamt geringer aus als veranschlagt (-27.739 Euro).

Nicht geplant waren die Aufwendungen für die Leistungszulage gemäß TVÖD (8.412 Euro).

Zur Rückstellung für Ehrensold wurden keine Mittel zugeführt (-7.500 Euro). In 2019 wurde der Ortsbürgermeister für weitere 5 Jahre neu gewählt. Entsprechend wurden die zu erwartenden Pensionsleistungen durch die PPA Bad Dürkheim angepasst.

Die Aufwendungen für die Urlaubs- und Überstundenrückstellung fielen für das gesamte Personal deutlich geringer aus als geplant (-11.255 Euro).

Zur Ansatzüberschreitung kam es bei den Beihilfeleistungen an die Versorgungsempfänger (4.965 Euro).

Ungeplant war die Zuführung an die Pensionsrückstellung für die Versorgungsempfänger nach Neuberechnung durch die Versorgungskasse (14.165 Euro).



E10 - Sach- und Dienstleistungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 179.885,17 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -11.238,49 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -66.414,83 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	48.857,23	55.100	58.676,25	3.576,25	6,49
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	56.448,06	81.400	30.464,02	-50.935,98	-62,57
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	3.037,89	900	4.516,58	3.616,58	401,84
Unterhaltung des Infrastrukturver- mögens	37.801,09	65.000	42.766,82	-22.233,18	-34,20
Fahrzeugunterhaltung	6.095,44	6.000	8.699,99	2.699,99	45,00
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.607,63	2.200	2.828,85	628,85	28,58
Geringwertige Geräte, Ausstat- tungs-, Ausrüstungs-, und sons- tige Gebrauchsgegenstände	6.645,56	6.200	3.522,46	-2.677,54	-43,19
Weitere Verwaltungs- und Be- triebsaufwendungen	14.010,15	14.200	15.643,98	1.443,98	10,17
Kostenerstattungen	11.848,71	11.000	0,00	-11.000,00	0,00
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.771,90	4.300	12.766,22	8.466,22	196,89
Summe Sach- und Dienstlei- stungsaufwand	191.123,66	246.300	179.885,17	-66.414,83	-26,97

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall u.a. fielen um 3.576 Euro höher aus als erwartet. Mehraufwendungen sind im Wesentlichen bei den Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung und der Kostenerstattung für die Straßenoberflächenentwässerung an die Verbandsgemeindewerke festzustellen.

Erhebliche Einsparungen wurden bei den Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden (-50.936 Euro) erzielt. Die Baumpflegearbeiten im Rahmen des Baumkatasters blieben unter dem Ansatz (-16.870 Euro). Verschiedene übertragene Unterhaltungsmaßnahmen am Friedhof aus 2018 wurden nicht durchgeführt (-12.000 Euro).

Folgende Maßnahmen wurden zurückgestellt und ins Folgejahr übertragen:

- die Erneuerung der Fußböden in der Kindertagesstätte (-9.008 Euro),
- weitere Erneuerung Schöpf-/Zapfstellen und Unterhaltung der Friedhofswege (-15.234 Euro),



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

- die Erneuerung der Eingangstüren am Sangerheim (-3.343 Euro).

Dagegen kam es zu einer Ansatzuberschreitung durch die Beseitigung des verursachten Unfallschadens am historischen Obertor (7.417 Euro).

Bei den Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden kam es zu einer Ansatzuberschreitung von 3.617 Euro. Durch den krankheitsbedingten Ausfall einer beschäftigten Reinigungskraft musste die Reinigung im Kindergarten teilweise durch eine Fremdfirma durchgeführt werden.

Die Aufwendungen zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens blieben um 22.233 Euro unter dem Ansatz. Die Maßnahmen an der Gemeindestraße Hinterruthen sowie Absenkung von Bordsteinen wurden zurückgestellt und ins Folgejahr übertragen (-31.857 Euro). Mehraufwendungen sind dagegen bei der Unterhaltung der Wirtschaftswege festzustellen (9.852 Euro). Die Erstattung folgt im Rahmen einer Beitragserhebung.

Hauptsächlich bei der Kindertagesstätte wurden Einsparungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern erzielt (-2.678 Euro).

Keine Aufwendungen sind für die Betriebskostenerstattung für den Revierdienst angefallen (-11.000 Euro).

Bei den Dienstleistungen sind vor allem beim Friedhof, für das Abräumen von Gräbern, höhere Aufwendungen entstanden als vorgesehen (8.766 Euro).

E11 - Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 218.638,46 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 3.197,55 Euro. Die Abweichung der Abschreibungen von der Haushaltsplanung beträgt 18.838,46 Euro.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.151,40	5.800	8.318,29	2.518,29	43,42
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	1.457,76	1.500	1.457,73	-42,27	-2,82
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	26.169,72	25.800	26.169,79	369,79	1,43
Abschreibungen auf das Infra- strukturvermogen einschließlich Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	173.611,37	159.000	173.155,64	14.155,64	8,90



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anla- gen, BGA	8.050,66	7.700	9.537,01	1.837,01	23,86
Summe Abschreibungen	215.440,91	199.800	218.638,46	18.838,46	9,43

Nicht berücksichtigt war die Erhöhung der Abschreibung für den Investitionskostenzuschuss an den Turnverein. Bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen war die Erschließungsmaßnahme „Lettweiler Weg“ nicht in dieser Höhe vorgesehen. Bei den Fahrzeugen, Maschinen und technische Anlagen war im Planansatz u.a. nicht die Abschreibung für den neuen Schlepper einkalkuliert.

E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen in Höhe von 1.211.038,71 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 55.907,30 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 12.838,71 Euro ab.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.774,83	9.900	12.847,37	2.947,37	29,77
Aufwendungen wegen Steuer- beteiligungen	38.954,58	26.300	35.600,34	9.300,34	35,36
Allgemeine Umlagen	1.106.402,00	1.162.000	1.162.591,00	591,00	0,05
Summe Transferaufwand	1.155.131,41	1.198.200	1.211.038,71	12.838,71	1,07

Infolge der gestiegenen Gewerbesteuererträge fiel auch die Gewerbesteuerumlage höher aus als geplant (9.300 Euro). Finanziert über die Integrationspauschale wurden ungeplante Zuschüsse an die örtlichen Vereine ausgezahlt (2.031 Euro).

E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen in Höhe von 40.999,80 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -79.347,98 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -27.241,69 Euro ab.



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.962,66	2.400	6.877,29	4.477,29	186,55
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	22.396,36	40.541	10.829,61	-29.711,88	-73,29
Geschäftsaufwendungen	1.820,24	2.300	2.300,73	0,73	0,03
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	19.755,39	19.800	15.878,36	-3.921,64	-19,81
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	67.879,45	0	1.863,75	1.863,75	0,00
Sonstige Steueraufwendungen	1.175,20	1.300	1.357,01	57,01	4,39
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.358,48	1.900	1.893,05	-6,95	-0,37
Summe sonstige laufende Aufwendungen	120.347,78	68.241	40.999,80	-27.241,69	-39,92

Der Fortbildungsetat im Kindergarten wurde um 2.866 Euro überschritten. Die noch nicht vollständig abgerechnete Bebauungsplanänderung zur Erweiterung des Neubaugebietes „Lettweiler Weg“ führte hauptsächlich zur Ansatzunterschreitung bei den Aufwendungen für Sachverständige (-24.498 Euro). Für die Machbarkeitsstudie zur Generalsanierung des Gebäudes Hauptstraße 14 sind keine weiteren Aufwendungen angefallen (-5.597 Euro). Vor allem durch den Wegfall des Unfallversicherungsbeitrags im Forstetat fielen die Versicherungsbeiträge geringer aus als veranschlagt (-3.804 Euro).

Im Wirtschaftsjahr 2019 entstanden Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen aus Hundesteuerforderungen und die Kostenbeteiligung am Mittagessen des Kindergarten (1.864 Euro).

E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 5.028,05 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -7.343,42 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -4.271,95 Euro ab.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	4.924,00	4.600	4.356,48	-243,52	-5,29
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.447,47	4.700	671,57	-4.028,43	-85,71
Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	12.371,47	9.300	5.028,05	-4.271,95	-45,93



Geringere Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen ergaben sich vor allem durch geringere Kassenkreditzinsen, was u.a. auf eine günstigere Zinsentwicklung zurückzuführen ist.

2.2. Finanzrechnung

2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Ab- wei- chung 2019 %
F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.148.909,00	2.123.600	2.122.439,06	-1.160,94	-0,05
F15 - laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.092.328,94	2.254.741	2.148.444,11	-106.297,38	-4,71
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.580,06	-131.141	-26.005,05	105.136,44	80,17
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.758,00	500	166,00	-334,00	-66,80
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	13.427,90	9.300	6.653,95	-2.646,05	-28,45
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.669,90	-8.800	-6.487,95	2.312,05	26,27
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	44.910,16	-139.941	-32.493,00	107.448,49	76,78
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	44.910,16	-139.941	-32.493,00	107.448,49	76,78
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.638,23	700.598	153.480,06	-547.117,85	-78,09
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.918,14	749.934	88.962,12	-660.971,91	-88,14
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.279,91	-49.336	64.517,94	113.854,06	230,77
F34 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-74.369,75	-189.278	32.024,94	221.302,55	116,92



Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

Die Entwicklungen in der Ergebnisrechnung wirkten sich meist auch analog in der Finanzrechnung aus. Nicht im Finanzhaushalt berücksichtigt werden zahlungsneutrale Buchungen wie z.B. Rückstellungen, deren Auflösung, Abschreibungen des Anlagevermögens, Auflösung von Sonderposten, interne Verrechnungen und Wertberichtigungen.

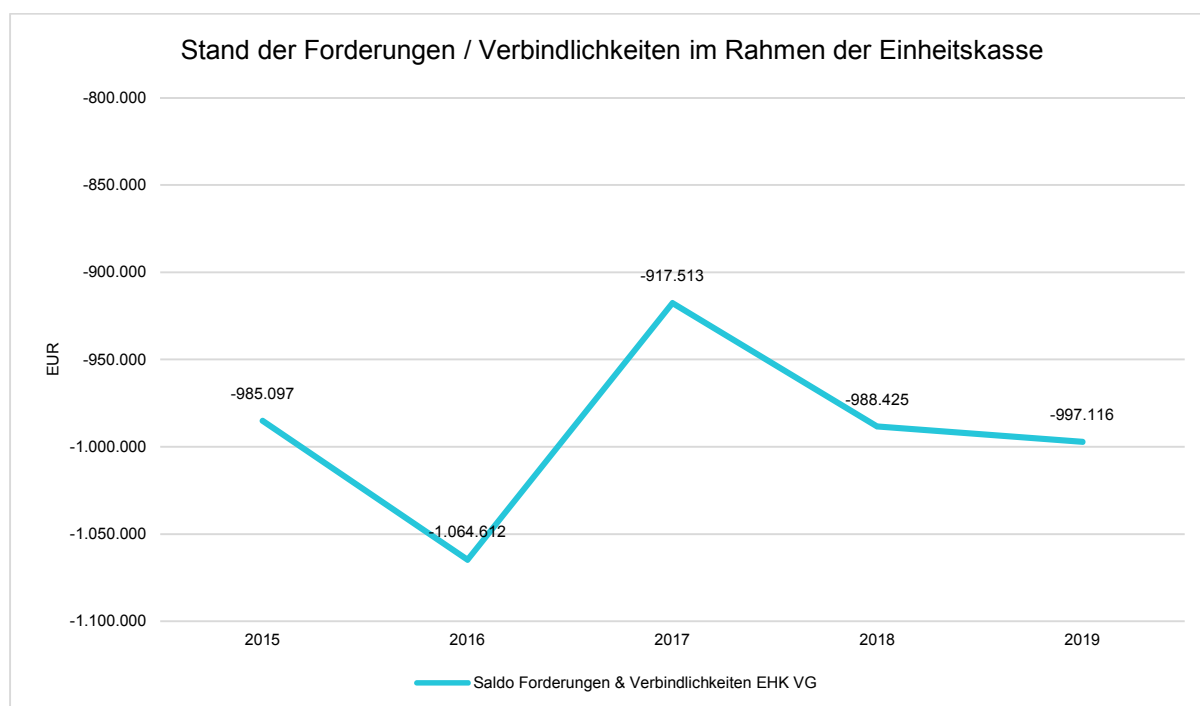
Das Finanzmittelergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 32.024,94 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 106.394,69 Euro bzw. um 332,22 Prozent.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -19.549,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -452,92 Euro bzw. um 2,32 Prozent.

An durchlaufenden Geldern wird ein Saldo von -21.166,18 Euro ausgewiesen. Hierin ist u.a. die Verrechnung des Kassenrests aus dem Vorjahr zur Auflösung des kommunalen Versorgungs-Rücklagen Fonds bei der Rheinischen Versorgungskasse i.H.v 22.029,06 Euro enthalten.

Die Veränderung der Finanzmittel in 2019 beträgt -8.690,40 Euro.

Die Entwicklung der Finanzmittel ist der nachstehenden Grafik zu entnehmen.



2.2.2. Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.


Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.782,32	19.473	63.310,15	43.837,15	225,12
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnliche Entgelte	20.855,91	60.925	81.969,91	21.045,00	34,54
F26 - Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	620.200	8.200,00	-612.000,00	-98,68
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.638,23	700.598	153.480,06	-547.117,85	-78,09
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.932,05	6.000	5.400,00	-600,00	-10,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	180.986,09	743.934	83.562,12	-660.371,91	-88,77
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.918,14	749.934	88.962,12	-660.971,91	-88,14
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.279,91	-49.336	64.517,94	113.854,06	230,77

An Investitionseinzahlungen wurden 7.699 Euro durch den Landkreis und 55.611 Euro durch den Landesbetrieb für Mobilität als Kostenbeteiligung am Rückhaltebecken „Am Lettweiler Weg“ eingezahlt.

Die Abrechnung der Erschließungsmaßnahme Neubaugebiet „Am Lettweiler Weg“ führte zu Beitragseinzahlungen i.H.v. 54.925 Euro.

Für das Wirtschaftsjahr 2018 betragen die Grabnutzungsentgelte 27.045 Euro.

Der alte Gemeindetraktor wurde für 8.200 Euro verkauft.

Der Ansatz für den Verkauf von Bauland, Erweiterung Neubaugebiet „Am Lettweiler Weg“, i.H.v. 612.000 Euro wurde ins Folgejahr übertragen.

An Investitionsauszahlungen ist der Investitionskostenzuschuss an den TV Odernheim für die Abrechnung 2018 i.H.v. 2.400,00 Euro und den Abschlag 2019 i.H.v. 3.000,00 Euro berücksichtigt.

Geringe Auszahlungen sind für die Erweiterung des Neubaugebietes „Am Lettweiler Weg“ (37.982 Euro) und die Kompensationsmaßnahme "Hinter dem Gottesacker" (1.146 Euro) festzustellen. Die restlichen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen.

Für die Neugestaltung der Glananlage sind lediglich Auszahlungen i.H.v. 1.219 Euro angefallen. Nicht umgesetzt wurde die Befestigung der Parkplatzfläche Hinterhausen, die Stützmauer an der Glananlage und die Erweiterung der Straßenbeleuchtung in der Stauderheimer Straße. Die restlichen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen.



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Planmäßig wurde ein Gemeindeschlepper (37.199 Euro) und ein Infrarotgerät zur Unkrautbekämpfung auf dem Friedhof (4.072 Euro) angeschafft. Die Beschaffung eines Defibrillators und von zwei Spiegelgeräten wurde ins Folgejahr verschoben.

Bei den Anlagen im Bau sind zur Erweiterung des Neubaugebietes „Am Lettweiler Weg“ (-274.500 Euro), für die Planung zur Erweiterung des Kindergartens (30.000 Euro) und Außenanlage Kindergarten (60.000 Euro) noch keine Auszahlungen entstanden. Auch für den Hochwasserschutz Maxdorf, Haushaltsmittel aus dem Vorjahr, wurden keine weiteren Kosten verbucht. Die Haushaltsmittel wurden entsprechend übertragen.

3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz - Aktiva

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in €	Abw. in %
1 - Anlagevermögen	9.150.713	9.019.092	-131.622	-1,44
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	45.081	42.163	-2.918	-6,47
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	367	254	-113	-30,87
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	44.714	41.909	-2.805	-6,27
1.2 - Sachanlagen	9.105.581	8.976.878	-128.704	-1,41
1.2.1 - Wald, Forsten	1.568.919	1.568.919	0	0,00
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.244	263.915	37.670	16,65
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.299.146	1.272.977	-26.170	-2,01
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	5.944.424	5.771.268	-173.156	-2,91
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1	1	0	0,00
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	27.942	61.059	33.117	118,52
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.132	32.749	-1.384	-4,05
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.773	5.991	1.219	25,54
1.3 - Finanzanlagen	51	51	0	0,00



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in €	Abw. in %
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	51	51	0	0,00
2 - Umlaufvermögen	80.080	81.210	1.130	1,41
2.1 - Vorräte	7.849	7.849	0	0,00
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	7.849	7.849	0	0,00
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.031	63.161	1.130	1,82
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	38.295	42.434	4.138	10,81
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.338	10.351	9.012	673,40
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	286	286	0,00
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	22.307	9.906	-12.401	-55,59
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	91	185	94	102,63
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.200	10.200	0	0,00
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.723	2.348	626	36,31
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.723	2.348	626	36,31
Summe Aktiva	9.232.516	9.102.650	-129.866	-1,41

Bilanz - Passiva

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in €	Abw. in %
1 - Eigenkapital	2.912.905	2.887.332	-25.573	-0,88
1.1 - Kapitalrücklage	2.889.694	2.912.905	23.210	0,80
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.210	-25.573	-48.783	-210,18
2 - Sonderposten	4.428.090	4.410.273	-17.817	-0,40
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	4.286.616	4.249.680	-36.936	-0,86
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	1.544.134	1.547.823	3.689	0,24
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.722.417	2.677.860	-44.558	-1,64
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	20.065	23.997	3.933	19,60



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in €	Abw. in %
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungs-entgelten	141.474	160.593	19.119	13,51
3 - Rückstellungen	400.647	323.214	-77.433	-19,33
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	391.133	319.168	-71.965	-18,40
3.4 - Sonstige Rückstellungen	9.514	4.045	-5.469	-57,48
4 - Verbindlichkeiten	1.485.322	1.469.739	-15.583	-1,05
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	438.437	418.887	-19.549	-4,46
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	438.437	418.887	-19.549	-4,46
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	17.914	24.018	6.104	34,07
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	5.202	598	-4.603	-88,50
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	990.925	1.014.463	23.538	2,38
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	32.845	11.772	-21.073	-64,16
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	5.553	12.093	6.540	117,77
Summe Passiva	9.232.516	9.102.650	-129.866	-1,41

4. Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Kennzahlenübersicht

	2018 in %	2019 in %	Abw. in %
Eigenkapitalquote 1	32	32	0
Eigenkapitalquote 2	78	78	0
Anlagenintensität Anlagevermögensquote	99	99	0
Deckungsgrad	37	37	0
Liquidität 2. Grades	7	7	0
Anteil Jahresergebnis an ordentlichen Erträgen	1	-1	-2
Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) von ordentlichen Erträgen	45	47	2
Personalintensität, Personalaufwandsquote	26	27	1



	2018 in %	2019 in %	Abw. in %
Sach- u. Dienstleist.intensität II (ohne Miete,Pacht,Leasing,Erstattung)	7	8	0

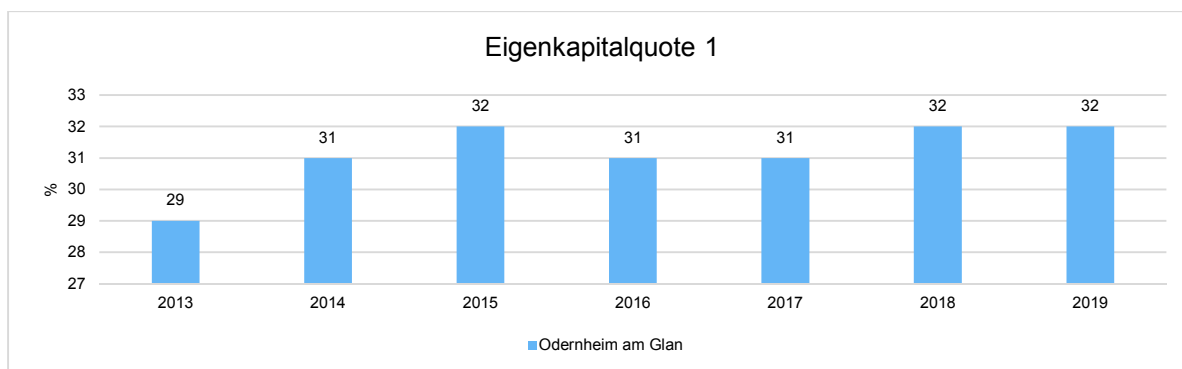
4.1. Kennzahlen zur Bilanz

4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

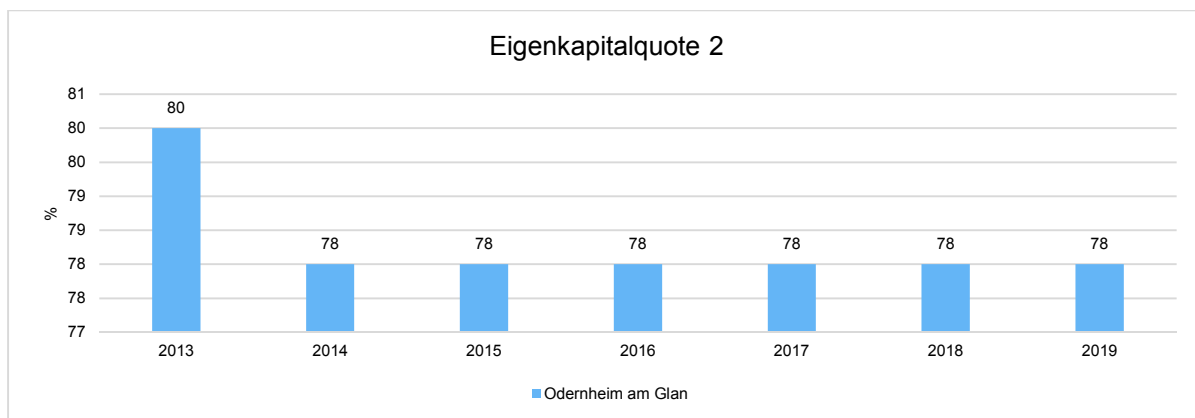


Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

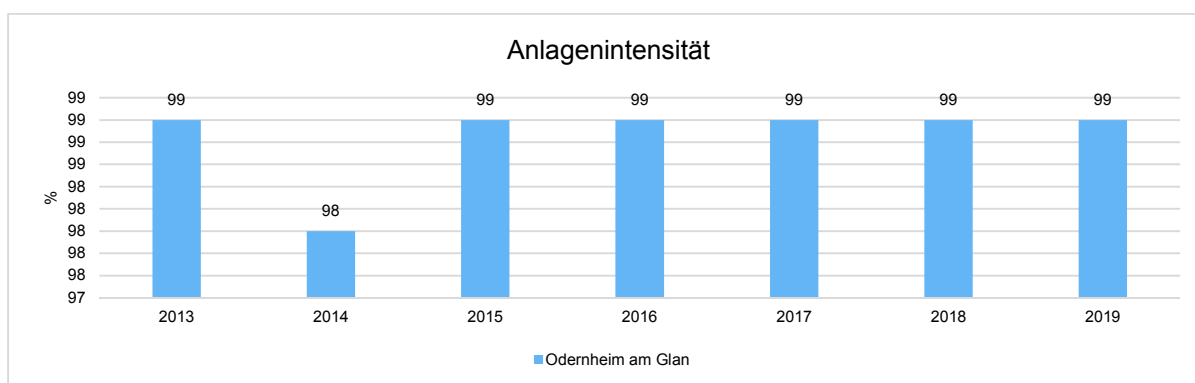


Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan



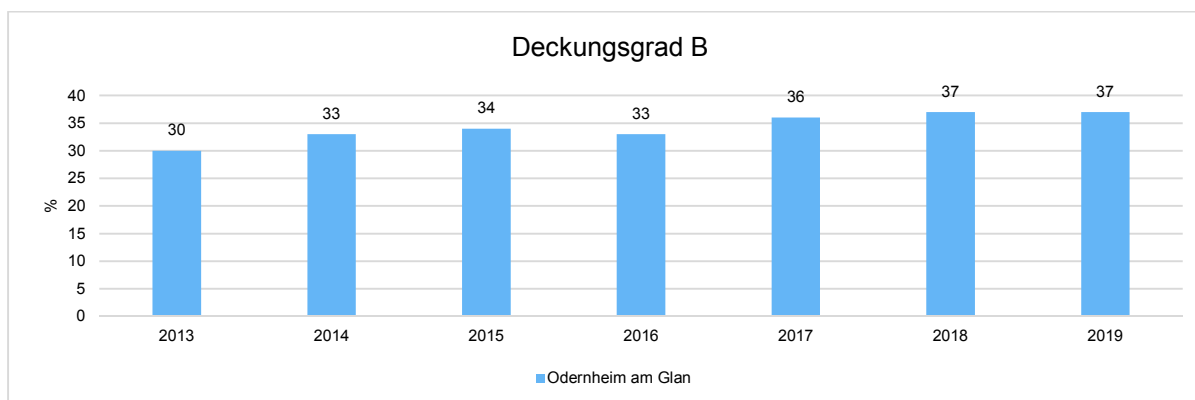
Anlagenintensität

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



Deckungsgrad B / Anlagendeckungsgrad

Die Kennzahl 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 zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

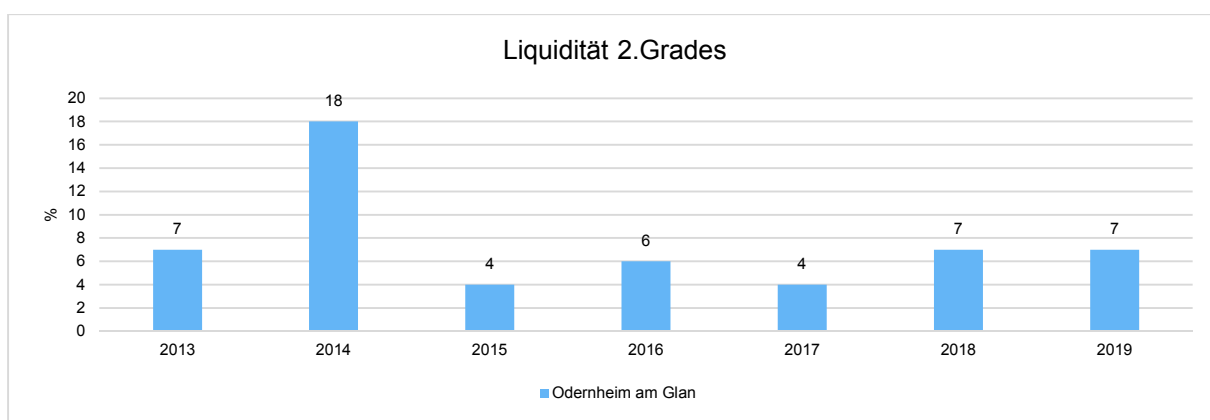




4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann. Ein Prozentsatz über 100 % sagt aus, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

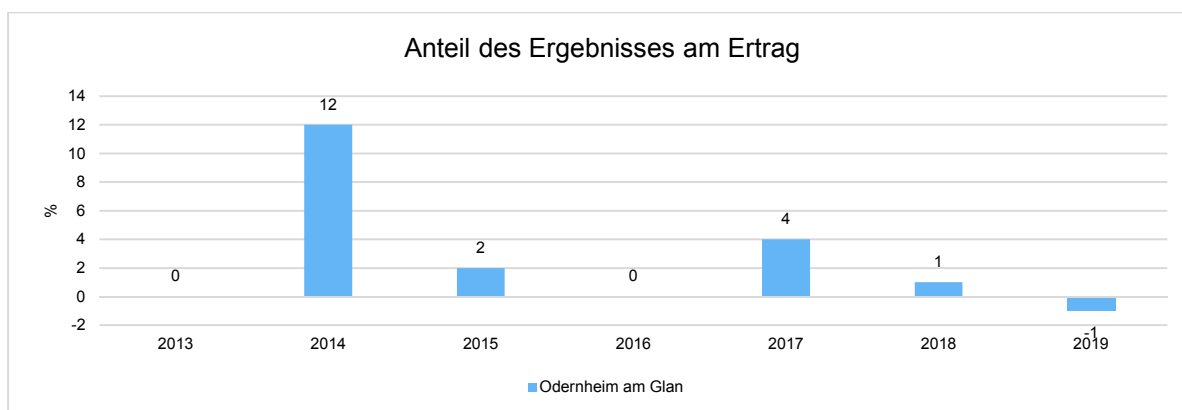


4.2. Kennzahlen zum Ergebnis

4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen

Anteil des Jahresergebnisses am Ertrag

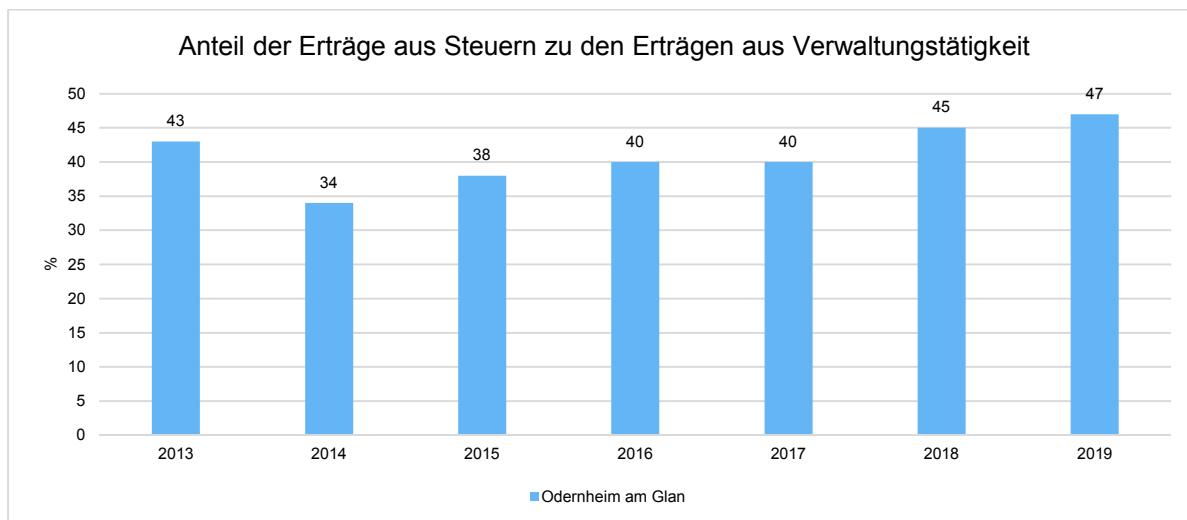
Der Anteil des Jahresergebnisses am Ertrag gibt an um wieviel Prozent das laufende Ergebnis die Erträge im Haushaltsjahr über- bzw. unterschreitet. Ein negativer Prozentsatz entspricht einer Fehlbeitragsquote und ein positiver Prozentsatz einer Überschussquote.





Anteil Steuererträge

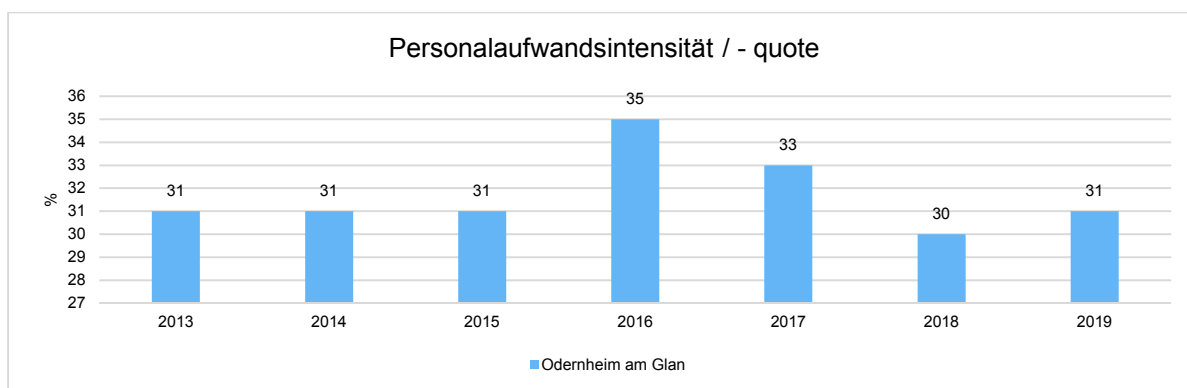
Die Kennzahl gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Steuern an den gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit sind. Ausgleichsleistungen, Finanzerträge und außerordentliche Erträge sind nicht berücksichtigt.



4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand

Personalaufwandsintensität /-quote

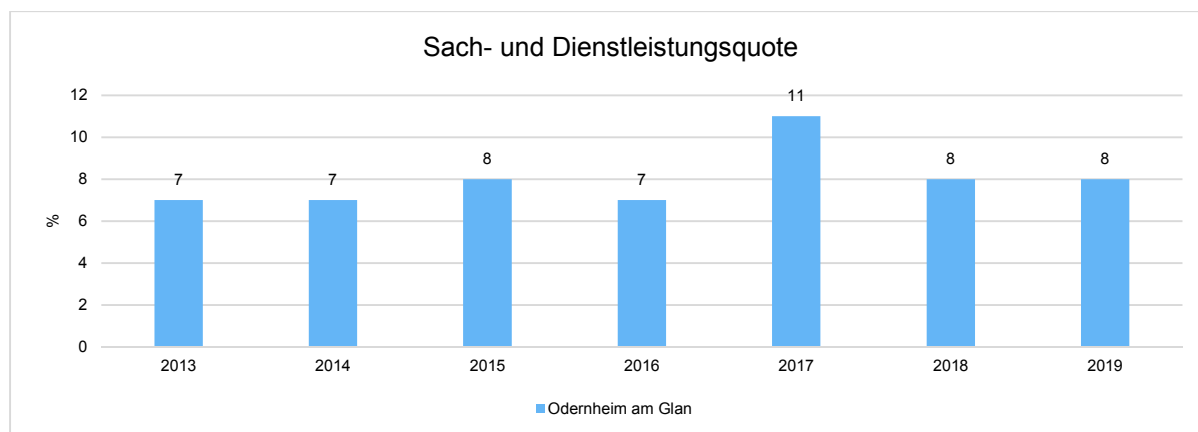
Die Kennzahl gibt an, wie hoch der Personalaufwand (inkl. Versorgungsaufwendungen) an dem Gesamtaufwand ist. Bei den Gesamtaufwendungen sind die Finanzaufwendungen berücksichtigt; nicht aber die außerordentlichen Aufwendungen.





Sach- und Dienstleistungsintensität II

Die Kennzahl gibt das Verhältnis der Sach- und Dienstleistungen zum laufenden Aufwand aus Verwaltungstätigkeit an.



5. Wesentliche Vorgänge

5.1. Politische Entwicklung

Bei der Kommunalwahl am 26.05.2019 wurden der Ortsgemeinderat und der Ortsbürgermeister für die Dauer von 5 Jahren neu gewählt.

5.2. Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)

Seit 2012 nimmt die Ortsgemeinde mit einer Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 552.743 Euro für 15 Jahre am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz teil. Die gesamte Jahresleistung beträgt 28.824 Euro, wovon mindestens 23.059 Euro als Tilgung zu erbringen sind. Die Aufbringung des Eigenanteils (Zins und Tilgung) von einem Drittel wurde durch Anhebung der Grundsteuer B von 340 v. H. auf 390 v. H. erreicht. Das Land trägt mit einem Anteil von zwei Drittel (19.216 Euro) zum Schuldenabbau bei. Die Umsetzung des Konsolidierungsvertrages wird jährlich gegenüber der Aufsichtsbehörde nachgewiesen.

Eine Anpassung der Vereinbarung ergab sich durch eine Korrektur des ursprünglichen Liquiditätskredites zum 31.12.2009, welche am 29.06.2017 durch den Ortsgemeinderat beschlossen wurde. Der maßgebliche Liquiditätskreditbestand verringerte sich von 552.743 Euro auf 548.741 Euro. Demnach verringert sich der jährliche Zuwendungsanspruch an das Land auf 19.087 Euro, der Eigenanteil der Ortsgemeinde verringert sich auf 9.543 Euro.



5.3. Budgetierung

Bei dem Umstieg auf die Doppik zum 01.01.2009 wurde zunächst auf die Einführung der Budgetierung verzichtet und man beschränkte sich auf die Analyse der Plan-/Ist-Abweichungen. In verschiedenen Verantwortungsbereichen war die Budgetierung bereits in den kameralen Haushalten eingeführt und wurde auch beibehalten.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument der Kommunalen Doppik. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind keine Ereignisse eingetreten, die für das Haushaltsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

7. Prognosebericht

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung der Grundsteuer
- Entwicklung der VG-Umlage
- Entwicklung der Kreis-Umlage

7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

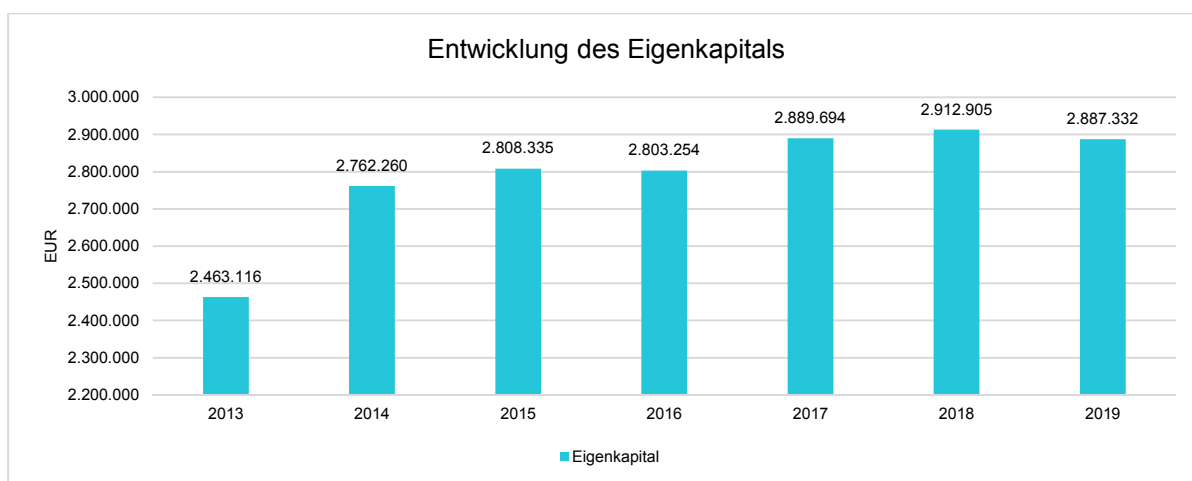
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.



Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan

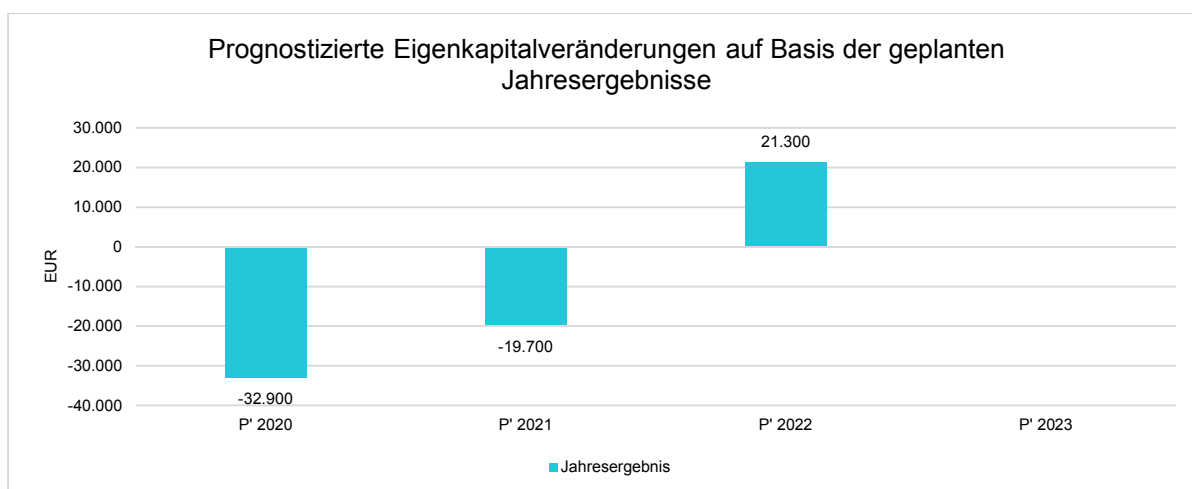
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals durch geplante Jahresergebnisse

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



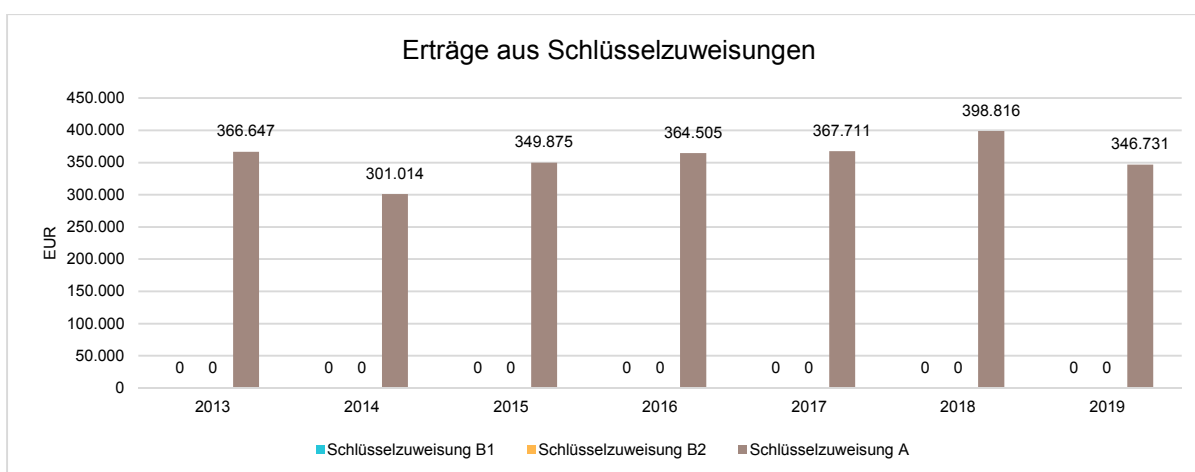
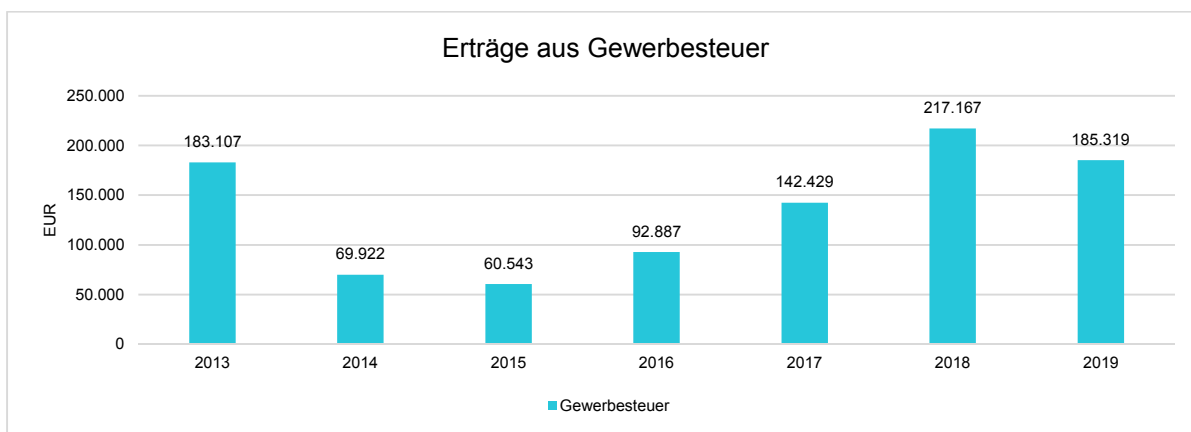


7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen

Bisherige Entwicklung der Erträge

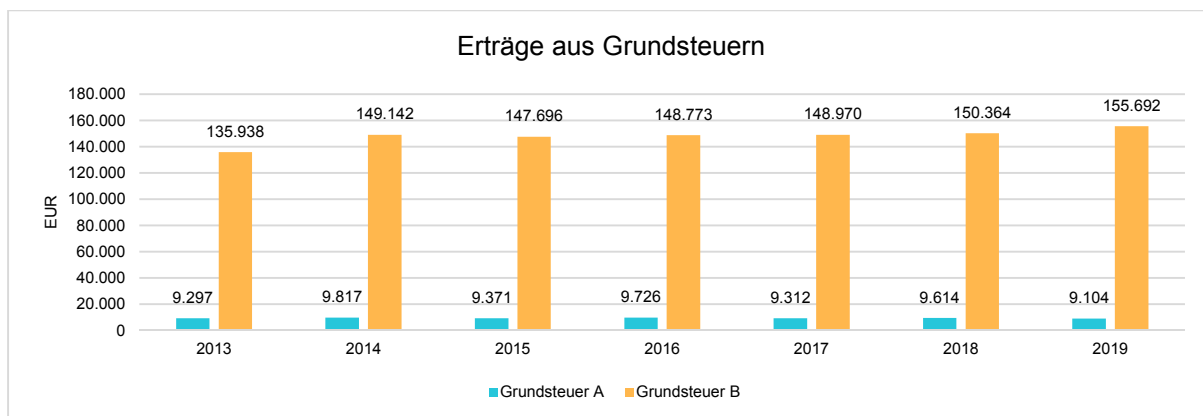
Um die zukünftige örtliche Situation besser einschätzen zu können, dienen die bisherigen Entwicklungen der Aufwendungen und Erträge als Anhaltspunkt. Dargestellt werden einige wesentlichen Aufwendungen und Erträge der Gemeinde.

7.2.1. Bisherige Entwicklung der Erträge

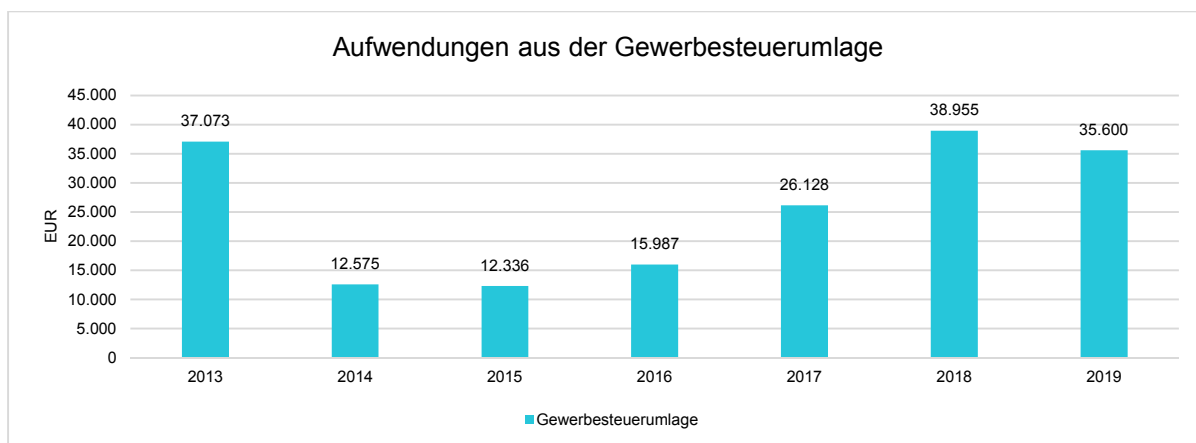




Rechenschaftsbericht Odenheim am Glan

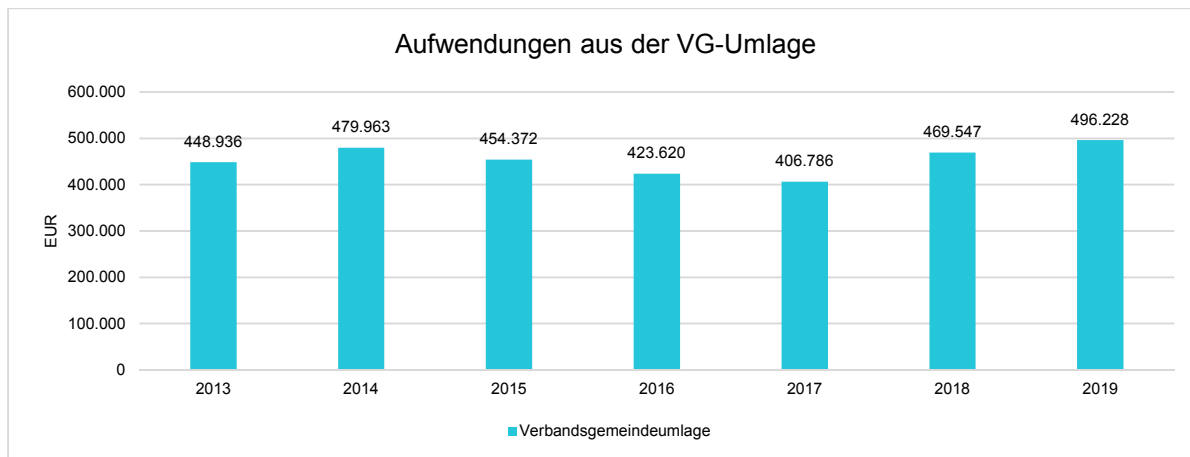


7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen





Rechenschaftsbericht Odernheim am Glan



7.3. Bevölkerungsentwicklung

Jahr	Einwohner	Veränderung gegenüber Vorjahr in %
2014	1.716	-0,58
2015	1.724	0,47
2016	1.703	-1,22
2017	1.705	0,12
2018	1.698	-0,41
2019	1.690	-0,47

7.4. Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die Entwicklung des Steueraufkommens wurde vom Arbeitskreis „Steuerschätzung“ im Oktober 2019 auf der Basis des geltenden Steuerrechts für die Jahre 2019 bis 2024 geschätzt. Es wurde von einer Verlangsamung des Steuerwachstums ausgegangen. In der Steuerschätzung konnten die Auswirkungen durch das Corona-Virus nicht berücksichtigt werden. Diese Situation wird durch den Arbeitskreis „Steuerschätzung“ im Mai 2020 und November 2020 beurteilt und bewertet. Es ist damit zu rechnen, dass die bisherige positive Prognose in der nächsten Schätzung nach unten korrigiert werden muss.

Insbesondere bei der Gewerbesteuer ist mit erheblichen Abweichungen zu rechnen.

Die Auswirkungen durch das Corona-Virus werden die angespannte Haushalts- und Finanzsituation der Gemeinden und Gemeindeverbände zusätzlich belasten. Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung muss es weiterhin oberstes Ziel sein, den Haushaltsausgleich zu erreichen, sowie das bisherige Liquiditätskreditniveau zurückzuführen.



Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent, auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus, gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen; dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um Einnahmen und Ausgaben in Einklang zu bringen. Für alle zugehörigen Kommunen mit unausgeglichenem Haushalt gilt weiterhin, dass Maßnahmen nur dann umgesetzt werden können, wenn sie dringend notwendig und unabweisbar sind.

Zum 01.01.2020 haben die Verbandsgemeinden VG Bad Sobernheim und VG Meisenheim fusioniert zur VG Nahe-Glan. Es bleibt abzuwarten, ob die erhofften Synergieeffekte zu einer Haushaltsentlastung beitragen können.

Unter Beachtung des maßgeblichen EU-Rechts wurde die Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts mit Einführung des § 2 b UStG neu definiert. Die Neuregelung kann in einzelnen Bereichen zu einer Ausdehnung der Steuerbarkeit führen. Das vom Gesetzgeber eingeräumte Optionsrecht, zur Anwendung der bisherigen Rechtslage bis zum 31.12.2020, wurde von allen Gemeinden der Verbandsgemeinde Nahe-Glan ausgeübt. Bis Ende 2020 ist zu prüfen, ob zukünftig einzelne Bereiche der Besteuerung zu unterwerfen sind.

7.5. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr

Am 14.03.2019 beschloss der Ortsgemeinderat den Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2019 und 2020. Die Nichtbeachtung des Haushaltsausgleiches wurde von der Kommunalaufsicht beanstandet.

Wegen weiterer notwendiger Maßnahmen wurde die Haushaltssatzung am 08.10.2019 und 18.12.2019 durch Nachträge ergänzt.

In 2020 konnte der Ergebnishaushalt nur mit einem Fehlbedarf von 32.900 Euro festgesetzt werden.

Aus dem Vorjahr wurden u.a. die Haushaltsmittel für die Erneuerung der Fußböden im Kindergarten und die Unterhaltung der Friedhofswege ins Jahr 2020 übertragen. Umgesetzt, aber noch nicht abgerechnet, ist der Kostenanteil für die Maßnahme Sanierung der Gemeindestraße Hinterruthen.

Im Wirtschaftsjahr 2020 wird im Finanzhaushalt mit einem Fehlbedarf von 3.100 Euro gerechnet. Der Ausgleich kann nur durch eine Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde erfolgen.

Bei den Investitionen wurden die geplanten Grundstückskäufe für die Erweiterung des Neubaugebietes Lettweiler Weg und die Herrichtung von Parkplätzen an der Glananlage umgesetzt. Zur Planung der Erweiterung der Kindertagesstätte sind Haushaltsmittel vorgesehen.



7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr

Aus heutiger Sicht können keine konkreten Aussagen getroffen werden. Die Beratungen über die geplanten Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen des Haushaltsjahres 2021 finden voraussichtlich im Herbst des lfd. Jahres statt.

Aufgrund der angespannten finanziellen Lage wird auch der Haushalt 2021 durch Anstrengungen zum Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes geprägt sein.

8. Risikoberichterstattung

8.1. Besondere Geschäftsrisiken

Die Gemeinde ist bei den Einnahmen und Erträgen im Wesentlichen von der Entwicklung der Steuern und von möglichen Zuwendungen abhängig. In 2019 beliefen sich die Erträge aus Verwaltungstätigkeit auf 2.392.998,04 Euro.

Die Anteile der wesentlichen Erträge wird aus folgender Übersicht ersichtlich:

Wesentliche Erträge der Gemeinde

	2019
Gewerbsteuer	185.319
Anteil Einkommenssteuer	719.241
Grundsteuer	164.796
Anteil Umsatzsteuer	28.404
Schlüsselzuweisungen	346.731

Das Risiko für die Gemeinde besteht insbesondere darin, dass diese Einnahmequellen stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur wenigen großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar.

Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt. (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäfts wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht.

8.2. Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesen finden die Vorschriften der VOB (Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen) Anwendung.



Rechenschaftsbericht
Odernheim am Glan

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch die Verbandsgemeinde Bad Sobernheim. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsausschusses sowie der überörtlichen Prüfung wird im Laufe späterer Prüfungen nachvollzogen.

Odernheim am Glan, den 03.05.2021
gez.

Achim Schick

(Ortsbürgermeister)

024 Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	16.241.655,55	87.017,66	10.000,00	0,00	16.318.673,21	7.090.942,13	0,00	218.638,46	0,00	9.999,00	7.299.581,59	9.019.091,62	9.150.713,42	1,34	55,27	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	70.527,37	5.400,00	0,00	0,00	75.927,37	25.446,53	0,00	8.318,29	0,00	0,00	33.764,82	42.162,55	45.080,84	10,96	55,53	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	900,57	0,00	0,00	0,00	900,57	533,56	0,00	113,28	0,00	0,00	646,84	253,73	367,01	12,58	28,17	0,00
Summe 1.1.1.		900,57	0,00	0,00	0,00	900,57	533,56	0,00	113,28	0,00	0,00	646,84	253,73	367,01	12,58	28,17	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	69.626,80	5.400,00	0,00	0,00	75.026,80	24.912,97	0,00	8.205,01	0,00	0,00	33.117,98	41.908,82	44.713,83	10,94	55,86	0,00
Summe 1.1.2.		69.626,80	5.400,00	0,00	0,00	75.026,80	24.912,97	0,00	8.205,01	0,00	0,00	33.117,98	41.908,82	44.713,83	10,94	55,86	0,00
Summe 1.1.		70.527,37	5.400,00	0,00	0,00	75.927,37	25.446,53	0,00	8.318,29	0,00	0,00	33.764,82	42.162,55	45.080,84	10,96	55,53	0,00
1.2.	Sachanlagen	16.171.077,05	81.617,66	10.000,00	0,00	16.242.694,71	7.065.495,60	0,00	210.320,17	0,00	9.999,00	7.265.816,77	8.976.877,94	9.105.581,45	1,29	55,27	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.918,97	1.568.918,97	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	234.274,94	39.128,04	0,00	0,00	273.402,98	8.030,45	0,00	1.457,73	0,00	0,00	9.488,18	263.914,80	226.244,49	0,53	96,53	0,00
Summe 1.2.2.		234.274,94	39.128,04	0,00	0,00	273.402,98	8.030,45	0,00	1.457,73	0,00	0,00	9.488,18	263.914,80	226.244,49	0,53	96,53	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.087.380,41	0,00	0,00	0,00	2.087.380,41	788.234,12	0,00	26.169,79	0,00	0,00	814.403,91	1.272.976,50	1.299.146,29	1,25	60,98	0,00
Summe 1.2.3.		2.087.380,41	0,00	0,00	0,00	2.087.380,41	788.234,12	0,00	26.169,79	0,00	0,00	814.403,91	1.272.976,50	1.299.146,29	1,25	60,98	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	12.102.170,93	0,00	0,00	0,00	12.102.170,93	6.157.747,35	0,00	173.155,64	0,00	0,00	6.330.902,99	5.771.267,94	5.944.423,58	1,43	47,69	0,00
Summe 1.2.4.		12.102.170,93	0,00	0,00	0,00	12.102.170,93	6.157.747,35	0,00	173.155,64	0,00	0,00	6.330.902,99	5.771.267,94	5.944.423,58	1,43	47,69	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
Summe 1.2.5.		2.028,00	0,00	0,00	0,00	2.028,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	1,00	1,00	0,00	0,05	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.004,01	37.199,00	10.000,00	0,00	104.203,01	49.061,86	0,00	4.081,43	0,00	9.999,00	43.144,29	61.058,72	27.942,15	3,92	58,60	0,00
Summe 1.2.7.		77.004,01	37.199,00	10.000,00	0,00	104.203,01	49.061,86	0,00	4.081,43	0,00	9.999,00	43.144,29	61.058,72	27.942,15	3,92	58,60	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.527,22	4.071,79	0,00	0,00	98.599,01	60.394,82	0,00	5.455,58	0,00	0,00	65.850,40	32.748,61	34.132,40	5,53	33,21	0,00
Summe 1.2.8.		94.527,22	4.071,79	0,00	0,00	98.599,01	60.394,82	0,00	5.455,58	0,00	0,00	65.850,40	32.748,61	34.132,40	5,53	33,21	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.772,57	1.218,83	0,00	0,00	5.991,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991,40	4.772,57	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		4.772,57	1.218,83	0,00	0,00	5.991,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991,40	4.772,57	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		16.171.077,05	81.617,66	10.000,00	0,00	16.242.694,71	7.065.495,60	0,00	210.320,17	0,00	9.999,00	7.265.816,77	8.976.877,94	9.105.581,45	1,29	55,27	0,00
1.3.	Finanzanlagen	51,13	0,00	0,00	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	51,13	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	51,13	0,00	0,00	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	51,13	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		51,13	0,00	0,00	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	51,13	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		51,13	0,00	0,00	0,00	51,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,13	51,13	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		16.241.655,55	87.017,66	10.000,00	0,00	16.318.673,21	7.090.942,13	0,00	218.638,46	0,00	9.999,00	7.299.581,59	9.019.091,62	9.150.713,42	1,34	55,27	0,00

024 Ortsgemeinde Odernheim am Glan

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2019

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2018	Durch- schnittl. Auflös.- satz		Durch- schnittl. Restbuch- wert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	7.919.947,79	154.656,18	5.407,39	0,00	8.069.196,58	3.491.858,21	0,00	167.065,55	0,00	0,00	3.658.923,76	4.410.272,82	4.428.089,58	2,07	54,66	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.703.840,19	125.357,18	3.189,39	0,00	7.826.007,98	3.417.224,33	0,00	159.103,37	0,00	0,00	3.576.327,70	4.249.680,28	4.286.615,86	2,03	54,30	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.648.302,08	63.310,15	0,00	0,00	2.711.612,23	1.104.168,20	0,00	59.620,82	0,00	0,00	1.163.789,02	1.547.823,21	1.544.133,88	2,20	57,08	0,00
Summe 2.2.1.		2.648.302,08	63.310,15	0,00	0,00	2.711.612,23	1.104.168,20	0,00	59.620,82	0,00	0,00	1.163.789,02	1.547.823,21	1.544.133,88	2,20	57,08	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.035.473,55	54.924,91	0,00	0,00	5.090.398,46	2.313.056,13	0,00	99.482,55	0,00	0,00	2.412.538,68	2.677.859,78	2.722.417,42	1,95	52,61	0,00
Summe 2.2.2.		5.035.473,55	54.924,91	0,00	0,00	5.090.398,46	2.313.056,13	0,00	99.482,55	0,00	0,00	2.412.538,68	2.677.859,78	2.722.417,42	1,95	52,61	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	20.064,56	7.122,12	3.189,39	0,00	23.997,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.997,29	20.064,56	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		20.064,56	7.122,12	3.189,39	0,00	23.997,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.997,29	20.064,56	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		7.703.840,19	125.357,18	3.189,39	0,00	7.826.007,98	3.417.224,33	0,00	159.103,37	0,00	0,00	3.576.327,70	4.249.680,28	4.286.615,86	2,03	54,30	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	216.107,60	29.299,00	2.218,00	0,00	243.188,60	74.633,88	0,00	7.962,18	0,00	0,00	82.596,06	160.592,54	141.473,72	3,27	66,04	0,00
Summe 2.5.		216.107,60	29.299,00	2.218,00	0,00	243.188,60	74.633,88	0,00	7.962,18	0,00	0,00	82.596,06	160.592,54	141.473,72	3,27	66,04	0,00
Summe Sonderposten		7.919.947,79	154.656,18	5.407,39	0,00	8.069.196,58	3.491.858,21	0,00	167.065,55	0,00	0,00	3.658.923,76	4.410.272,82	4.428.089,58	2,07	54,66	0,00

Forderungsübersicht 2019 Odernheim am Glan									
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in EUR ¹							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.585	0	0	70.585	0	-7.424	63.161	62.031
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	47.647	0	0	47.647	0	-5.214	42.434	38.295
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.462	0	0	12.462	0	-2.111	10.351	1.338
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	286	0	0	286	0	0	286	0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.906	0	0	9.906	0	0	9.906	22.307
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	284	0	0	284	0	-99	185	91

Verbindlichkeitenübersicht 2019 Odernheim am Glan										
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in EUR ¹										
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	0	0	418.887	418.887	0	418.887	0	438.437	
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen	0	0	418.887	418.887	0	418.887	0	438.437	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.018	0	0	24.018		24.018	0	17.914	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	598	0	0	598	0	598	0	5.202	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.014.463	0	0	1.014.463	0	1.014.463	0	990.925	
13	sonstige Verbindlichkeiten	11.772	0	0	11.772	0	11.772	0	32.845	
14	Summe der Verbindlichkeiten	1.050.851	0	418.887	1.469.739	0	1.469.739	0	1.485.322	

Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Im Jahr 2019 wurden folgende Haushaltsermächtigungen ins Jahr 2020 übertragen:

Investitionen				Betrag
Teil-	Haushaltsstelle	Maßnahme	Bezeichnung	€
haushalt				
2	11420.0292	27	Grundstücksverkauf NBG Erweiterung Lettweilerweg	612.000,00
2	54101.23143	100	Kostenbeteiligung Straßenbeleuchtung durch die Verbandsgemeinde am FWGH	2.500,00
Summe	Einnahmen			614.500,00
1	11131.08221	100	Anschaffung Defibrillator	2.500,00
2	11420.0296	23	Kompensationsmaßnahme "Hinter dem Gottesacker"	23.854,03
2	11420.0292	27	Grundstücke zur Erw. NBG Lettweilerweg	163.317,93
1	36521.096	36	Aussenanlage Kindergarten	60.000,00
1	36521.096	42	Planung Erweiterung Kindergarten	30.000,00
2	36613.08226	100	Ersatzbeschaffung Spielplatzgeräte	5.000,00
2	54101.04841	37	Befestigung Parkplatzfläche	15.000,00
2	54101.04841	41	Parkplätze Glananlage	39.781,17
2	54101.04871	100	Erw. Straßenbeleuchtung Staudernheimer Straße	8.800,00
2	54101.04928	40	Stützmauer Glananlage	11.000,00
2	54101.096	27	Erweiterung NBG Lettweilerweg	274.500,00
2	54101.096	25	Erneuerung Hochwasserschutz Maxdorf	20.227,43
Summe	Ausgaben			653.980,56

Aufwandsermächtigungen				Betrag
Teil-	Haushaltsstelle	Maßnahme	Bezeichnung	€
haushalt				
1	36521.5231		Erneuerung der Fußböden im Kindergarten	9.007,96
2	51101.5625		Bebauungsplan NBG Erweiterung Lettweilerweg	24.498,21
2	54101.5233		Erneuerung Tragschicht Hinterruthen u.a.	31.856,89
1	55301.5231		Unterhaltungsmaßnahmen Friedhof	15.234,17
2	57312.5231		Erneuerung Eingangstüren Sängenheim	3.342,76
Summe	Ausgaben			83.939,99

Aufstellungsvermerk

zum Jahresabschluss 2019 der Ortsgemeinde Odernheim am Glan

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 Anlagen beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitsübersicht
10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Odernheim am Glan zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt und wird hiermit gem. § 110 GemO zur Prüfung vorgelegt.

Odernheim am Glan, den 16.11.2020
gez.

(Achim Schick)
Ortsbürgermeister

Gliederung des "doppischen" Haushaltes der Ortsgemeinde Odernheim am Glan nach Leistungen im Teilhaushalt					
Teilhaushalt 1		Teilhaushalt 2		Teilhaushalt 3	
Produkt / Leistung	Allgemeine Aufgaben	Produkt / Leistung	Technische Aufgaben	Produkt / Leistung	Zentrale Finanzdienstleistungen
11101	Verwaltungssteuerung	11420	Liegenschaften	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen
11131	Öffentlichkeitsarbeit	11431	Bauhof	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
12101	Statistik und Wahlen	36613	Spielplätze	61251	Ein- und Auszahlung von Krediten
36521	Kindertagesstätte (Kindergarten)	42411	Sportstätten	62501	Versorgungsrücklage
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
57501	Tourismusförderung	51134	Dorferneuerung		
		52230	Sozialer Wohnungsbau		
		52301	Denkmalschutz/-pflege		
		54101	Gemeindestraßen einschl. Verkehrsausstattung, Beleuchtung, Reinigung und Konzessionsabgaben		
		55111	Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen		
		55211	Unterhaltung von öffentlichen Gewässern, Hochwasserschutz		
		55511	Waldwirtschaft, Rohholz, Sägeholz		
		55591	Feldwege		
		57310	Rathaus, Rathauskeller		
		57311	Durchführung von Märkten		
		57312	Ehemaliger Kindergarten		
		57314	Dorfplatzkeller		

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bezeichnung	Abkürzung	Bezeichnung
Abs.	Absatz	jährl.	jährlich
a.d.	an den / an der	k.A.	keine Angaben
ähnl.	ähnliche	KAG	Kommunales Abgabengesetz
AG	Aktiengesellschaft	KEF - RP	Kommunaler Entschuldungsfond Rheinlan-Pfalz
AHK	Anschaffungs-/Herstellungskosten	KFZ	Kraftfahrzeug
AiB	Anlaen im Bau	KomDoppikLG	Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik
ALB	Automatisiertes Liegenschaftsbuch	Ktn.	Konten
Anl.	Anlagen	Kto.	Konto
AO	Abgabenordnung	kumm.	kummuliert
Aufw.	Aufwendungen	kurzfr.	kurzfristig
BetrAVG	Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen	KVR-Fond	Kommunaler Versorgungsrücklage Fond
BewR	Bewertungsrichtlinien	langfr.	langfristig
Bl.	Blatt	LB Bayern	Landesbank Bayern
bspw.	beispielsweise	LED	Leuchtdioden-Technik
bzw.	beziehungsweise	lfd.	laufende/s
ca.	circa	mbH	mit beschränkter Haftung
Darl.	Darlehen	Mio.	Millionen
e.V.	eingetragener Verein	Mrd.	Milliarden
EDV	Elektronische Daten Verarbeitung	MSA	Mattheiser Sommer Akdadmie
eG	eingetragenen Genossenschaft	NBG	Neubaugebiet
ehem.	ehemalig	NK	Nebenkosten
einschl.	einschließlich	Nr.	Nummer
Erst.	Erstattung	OG	Ortsgemeinde
etc.	et cetera	p.a.	per anno
f.	für	PKW	Personenkraftwagen
Fa.	Firma	Pos.	Position
ff.	fort folgende	PPA	Pfälzische Pensionsanstalt
FLM	Freilichtmuseum	rd.	rund
FW	Feuerwehr	RM	Ratsmitglied
GemEBBilBewVO	Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung	RSt.	Rückstellung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung	RVK	Rheinische Versorgungskasse Köln
GemO	Gemeindeordnung	SR	Sonderrücklage
GenHypBank	Genossenschafts Hypotheken Bank	stat.	statistisch
GewSt.	Gewerbesteuer	techn.	technisch
gez.	gezeichnet	teilw.	teilweise
ggf.	gegebenenfalls	TK-Anlage	Telekommunikationsanlage
ggü.	gegenüber	u.	und
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	u.a.	unter anderem / und andere
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung	VE	Verpflichtungsermächtigung
GStB	Gemeinde- u. Städtebund	Verb.	Verbindlichkeiten
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Verr.	Verrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch	Vers.	Versicherung
Hhj.	Haushaltsjahr	Verw.	Verwaltungs
Hhpl.	Haushaltsplan	VG	Verbandsgemeinde
hist.	historisch	vgl.	vergleiche
HHSt.	Haushaltsstelle	VOB	Vergabe- u. Vertragsordnung f. Bauleistungen
inkl.	inklusiv	VoBa	Volksbank
I-Stock	Investitions-Stock	VV-Afa	Abschreibungs-Verwalt.vorschrift / -Richtlinie
i.V.m.	in Verbindung mit	VV-GemHSys	Verwaltungsvorschrift Gemeindehaushalts-
J.	Jahr	z.B.	zum Beispiel