

# Jahresabschluss

2019

Auen

Fotokopie

**Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss der  
Ortsgemeinde Auen zum 31.12.2019**

|  | Seite |     |
|--|-------|-----|
|  | von   | bis |
| I. Ergebnisrechnung                                | 3     | 6   |
| II. Finanzrechnung                                 | 7     | 8   |
| III. Teilrechnung                                  | 9     | 15  |
| IV. Schlussbilanz (Vermögensrechnung)              | 16    | 18  |
| V. Anhang zur Jahresabschluss                      | 19    | 49  |
| VI. Anlage: Rechenschaftsbericht                   | 50    | 77  |
| VII. Anlage: Anlagenübersicht nach Bilanzstruktur  | 78    | 80  |
| VIII. Anlage: Forderungsübericht                   | 81    |     |
| IX. Anlage: Verbindlichkeitsübersicht              | 82    |     |
| X. Anlage: Übertragung von Haushaltsermächtigungen | 83    |     |
| XI. Aufstellungsvermerk                            | 84    |     |
| XII. Leistungsplan der Ortsgemeinde                | 85    |     |
| XIII. Abkürzungsverzeichnis                        | 86    |     |

## 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 |
|----------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| E1       | Steuern und ähnliche Abgaben  | 100.321,58                      |                         | 108.200,00                                    | 117.235,63                   | 9.035,63                    |                           | 16.914,05                                      |
| 40110000 | Grundsteuer A   | 2.499,00                        |                         | 2.500,00                                      | 2.489,79                     | - 10,21                     |                           | - 9,21   |
| 40120000 | Grundsteuer B   | 15.062,56                       |                         | 14.500,00                                     | 15.062,56                    | 562,56                      |                           |  |
| 40130000 | Gewerbesteuer   | 3.804,90                        |                         | 6.500,00                                      | 15.221,76                    | 8.721,76                    |                           | 11.416,86                                      |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 70.828,07                       |                         | 75.500,00                                     | 75.014,01                    | - 485,99                    |                           | 4.185,94                                       |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 828,18                          |                         | 700,00  | 950,26                       | 250,26                      |                           | 122,08   |
| 40330000 | Hundesteuer   | 838,00                          |                         | 800,00  | 1.125,00                     | 325,00                      |                           | 287,00   |
| 40521000 | Familienleistungsausgleich  | 6.460,87                        |                         | 7.700,00                                      | 7.372,25                     | - 327,75                    |                           | 911,38   |
| E2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige  | 78.227,37                       |                         | 54.800,00                                     | 77.000,31                    | 22.200,31                   |                           | - 1.227,06                                     |
| 41110000 | Schlüsselzuweisungen / vom Land   |                                 |                         | 43.900,00                                     |                              | - 43.900,00                 |                           |  |
| 41111000 | Schlüsselzuweisung A  | 63.577,00                       |                         |   | 64.314,00                    | 64.314,00                   |                           | 737,00   |
| 41330000 | Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 1.610,45                        |                         |   | 820,67                       | 820,67                      |                           | - 789,78                                       |
| 41443000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.801,96                        |                         |   | 265,20                       | 265,20                      |                           | - 1.536,76                                     |
| 41490000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen   | 545,29                          |                         | 600,00  | 969,40                       | 369,40                      |                           | 424,11   |
| 41510000 | Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen  | 10.692,67                       |                         | 10.300,00                                     | 10.631,04                    | 331,04                      |                           | - 61,63  |
| E4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 13.258,20                       |                         | 13.100,00                                     | 14.134,77                    | 1.034,77                    |                           | 876,57   |
| 43190000 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige   | 30,00                           |                         | 100,00  | 50,00                        | - 50,00                     |                           | 20,00  |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                          | 430,00                          |                         | 600,00  | 1.574,99                     | 974,99                      |                           | 1.144,99                                       |
| 43211000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen   | 357,65                          |                         | 500,00  |                              | - 500,00                    |                           | - 357,65                                       |
| 43220000 | Entgelte  |                                 |                         | 100,00  | 20,00                        | - 80,00                     |                           | 20,00  |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte   | 12.056,55                       |                         | 11.500,00                                     | 12.099,31                    | 599,31                      |                           | 42,76  |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte   | 384,00                          |                         | 300,00  | 390,47                       | 90,47                       |                           | 6,47   |
| E5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 24.776,29                       |                         | 21.000,00                                     | 22.763,23                    | 1.763,23                    |                           | - 2.013,06                                     |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten  | 15.023,47                       |                         | 11.600,00                                     | 11.800,16                    | 200,16                      |                           | - 3.223,31                                     |
| 44120000 | Mieten und Pachten  | 8.332,14                        |                         | 7.800,00                                      | 8.342,14                     | 542,14                      |                           | 10,00  |
| 44180000 | Nebenkosten aus Mieten und Pachten  | 620,68                          |                         | 800,00  | 985,93                       | 185,93                      |                           | 365,25   |
| 44190000 | Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige   | 800,00                          |                         | 800,00  | 1.635,00                     | 835,00                      |                           | 835,00   |
| E6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 500,00                          |                         | 500,00  | 500,00                       |                             |                           |  |

## 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 |
|-----------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
|           | 44243000   Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden    | 500,00                          |                         | 500,00  | 500,00                       |                             |                           |  |
| E7        | Sonstige laufende Erträge  | 11.258,61                       |                         | 13.900,00                                     | 12.261,69                    | - 1.638,31                  |                           | 1.003,08                                       |
|           | 45120000   Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen  | - 530,00                        |                         |   | - 251,00                     | - 251,00                    |                           | 279,00   |
|           | 46110000   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens |                                 |                         |   | 452,81                       | 452,81                      |                           | 452,81   |
|           | 46130000   Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)                                     | 6.491,77                        |                         |   | 6.273,42                     | 6.273,42                    |                           | - 218,35                                       |
|           | 46250000   Konzessionsabgaben  | 4.705,93                        |                         | 4.500,00                                      | 5.200,21                     | 700,21                      |                           | 494,28   |
|           | 46290000   Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige  | 590,91                          |                         | 9.400,00                                      | 586,25                       | - 8.813,75                  |                           | - 4,66   |
| <b>E8</b> | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>228.342,05</b>               |                         | <b>211.500,00</b>                             | <b>243.895,63</b>            | <b>32.395,63</b>            |                           | <b>15.553,58</b>                               |
| E9        | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 14.491,50                       |                         | 15.800,00                                     | 17.079,82                    | 1.279,82                    |                           | 2.588,32                                       |
|           | 50110000   Bürgermeister   | 5.340,00                        |                         | 5.500,00                                      | 5.939,00                     | 439,00                      |                           | 599,00   |
|           | 50120000   Beigeordnete  | 217,50                          |                         | 500,00  |                              | - 500,00                    |                           | - 217,50                                       |
|           | 50140000   Rats- und Ausschussmitglieder   | 165,00                          |                         | 300,00  |                              | - 300,00                    |                           | - 165,00                                       |
|           | 50221000   Vergütungen   | 4.178,98                        |                         | 4.500,00                                      | 4.707,33                     | 207,33                      |                           | 528,35   |
|           | 50222000   Leistungszulagen  | 64,52                           |                         |   | 73,21                        | 73,21                       |                           | 8,69   |
|           | 50320000   Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 328,88                          |                         | 400,00  | 368,99                       | - 31,01                     |                           | 40,11  |
|           | 50420000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 1.248,79                        |                         | 1.300,00                                      | 1.399,39                     | 99,39                       |                           | 150,60   |
|           | 50490000   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige   | 835,23                          |                         | 900,00  | 941,91                       | 41,91                       |                           | 106,68   |
|           | 50790000   Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Sonstige   | 1.965,00                        |                         | 2.200,00                                      | 3.484,00                     | 1.284,00                    |                           | 1.519,00                                       |
|           | 50900000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)  | 147,60                          |                         | 200,00  | 165,99                       | - 34,01                     |                           | 18,39  |
| E10       | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 27.482,26                       | 214,20                  | 42.200,00                                     | 28.319,67                    | - 14.094,53                 | 7.214,20                  | 837,41   |
|           | 52200000   Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 11.361,37                       |                         | 12.000,00                                     | 10.846,65                    | - 1.153,35                  |                           | - 514,72                                       |
|           | 52310000   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  | 5.447,24                        |                         | 12.800,00                                     | 2.612,58                     | - 10.187,42                 | 7.000,00                  | - 2.834,66                                     |
|           | 52320000   Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                       |                                 |                         |   | 7,50                         | 7,50                        | 214,20                    | 7,50   |
|           | 52330000   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens   | 3.233,28                        | 214,20                  | 4.500,00                                      | 3.131,49                     | - 1.582,71                  |                           | - 101,79                                       |
|           | 52350000   Fahrzeugunterhaltung  |                                 |                         | 300,00  |                              | - 300,00                    |                           |  |
|           | 52370000   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   |                                 |                         | 700,00  | 1.671,56                     | 971,56                      |                           | 1.671,56                                       |
|           | 52380000   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                   | 485,47                          |                         | 1.600,00                                      | 388,06                       | - 1.211,94                  |                           | - 97,41  |
|           | 52440000   Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut  |                                 |                         | 600,00  |                              | - 600,00                    |                           |  |
|           | 52470000   Sonstige Verbrauchsmittel   |                                 |                         | 700,00  | 512,82                       | - 187,18                    |                           | 512,82   |

## 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 |
|----------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
|          | 52542000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land  | 3.707,91                        |                         | 4.500,00                                      | 3.416,28                     | - 1.083,72                  |                           | - 291,63                                       |
|          | 52543000   Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände                            |                                 |                         | 500,00  | 187,96                       | - 312,04                    |                           | 187,96   |
|          | 52910000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                             | 73,44                           |                         | 100,00  | 92,83                        | - 7,17                      |                           | 19,39  |
|          | 52920000   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen                           | 3.173,55                        |                         | 3.900,00                                      | 5.451,94                     | 1.551,94                    |                           | 2.278,39                                       |
| E11      | Abschreibungen   | 31.770,06                       |                         | 32.200,00                                     | 31.548,34                    | - 651,66                    |                           | - 221,72                                       |
|          | 53300000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 2.076,60                        |                         | 2.200,00                                      | 2.076,60                     | - 123,40                    |                           |  |
|          | 53410000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten                                       |                                 |                         | 200,00  |                              | - 200,00                    |                           |  |
|          | 53470000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden                              | 175,08                          |                         |   | 175,04                       | 175,04                      |                           | - 0,04   |
|          | 53490000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden                               | 5.050,53                        |                         | 5.400,00                                      | 5.050,51                     | - 349,49                    |                           | - 0,02   |
|          | 53580000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen   | 22.141,55                       |                         | 22.200,00                                     | 22.141,51                    | - 58,49                     |                           | - 0,04   |
|          | 53690000   Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden   | 182,78                          |                         |   | 182,82                       | 182,82                      |                           | 0,04   |
|          | 53810000   Fahrzeuge   | 988,66                          |                         | 1.000,00                                      | 849,99                       | - 150,01                    |                           | - 138,67                                       |
|          | 53850000   Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.154,86                        |                         | 1.200,00                                      | 1.071,87                     | - 128,13                    |                           | - 82,99  |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 134.667,85                      |                         | 129.400,00                                    | 149.479,06                   | 20.079,06                   |                           | 14.811,21                                      |
|          | 54143000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4.556,12                        |                         | 4.000,00                                      | 11.596,13                    | 7.596,13                    |                           | 7.040,01                                       |
|          | 54190000   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige   | 1.951,06                        |                         | 1.900,00                                      | 1.405,70                     | - 494,30                    |                           | - 545,36                                       |
|          | 54310000   Gewerbesteuerumlage   | - 50,33                         |                         | 1.200,00                                      | 2.965,23                     | 1.765,23                    |                           | 3.015,56                                       |
|          | 54410000   Allgemeine Umlagen an das Land  | 1.106,00                        |                         | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |                           | - 1.106,00                                     |
|          | 54421000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise   | 72.853,00                       |                         | 69.500,00                                     | 76.525,00                    | 7.025,00                    |                           | 3.672,00                                       |
|          | 54423000   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden  | 54.252,00                       |                         | 51.800,00                                     | 56.987,00                    | 5.187,00                    |                           | 2.735,00                                       |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen   | 4.428,10                        |                         | 5.100,00                                      | 5.091,43                     | - 8,57                      |                           | 663,33   |
|          | 56150000   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände   |                                 |                         | 100,00  |                              | - 100,00                    |                           |  |
|          | 56240000   Datenverarbeitung   | 106,80                          |                         | 100,00  | 353,57                       | 253,57                      |                           | 246,77   |
|          | 56340000   Telefon, Datenübertragungskosten  | 209,42                          |                         | 600,00  | 394,24                       | - 205,76                    |                           | 184,82   |
|          | 56410000   Versicherungsbeiträge   | 3.304,91                        |                         | 2.900,00                                      | 3.414,78                     | 514,78                      |                           | 109,87   |

## 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 |
|------------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 276,92                          |                         | 300,00  | 276,92                       | - 23,08                     |                           |  |
| 56810000   | Grundsteuer   | 253,05                          |                         | 300,00  | 249,20                       | - 50,80                     |                           | - 3,85   |
| 56920000   | Verfügungsmittel  |                                 |                         | 200,00  |                              | - 200,00                    |                           |  |
| 56930000   | Repräsentationen  | 74,50                           |                         | 400,00  | 200,22                       | - 199,78                    |                           | 125,72   |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige               | 202,50                          |                         | 200,00  | 202,50                       | 2,50                        |                           |  |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>212.839,77</b>               | <b>214,20</b>           | <b>224.700,00</b>                             | <b>231.518,32</b>            | <b>6.604,12</b>             | <b>7.214,20</b>           | <b>18.678,55</b>                               |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>15.502,28</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 13.200,00</b>                            | <b>12.377,31</b>             | <b>25.791,51</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 3.124,97</b>                              |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 265,19                          |                         | 600,00  | 309,83                       | - 290,17                    |                           | 44,64  |
| 47920000   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 76,00                           |                         | 100,00  | 204,00                       | 104,00                      |                           | 128,00   |
| 47990000   | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige   | 189,19                          |                         | 500,00  | 105,83                       | - 394,17                    |                           | - 83,36  |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 462,17                          |                         | 600,00  | 472,25                       | - 127,75                    |                           | 10,08  |
| 57510000   | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute | 440,17                          |                         | 400,00  | 430,36                       | 30,36                       |                           | - 9,81   |
| 57910000   | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)            | 22,00                           |                         | 100,00  |                              | - 100,00                    |                           | - 22,00  |
| 57990000   | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige  |                                 |                         | 100,00  | 41,89                        | - 58,11                     |                           | 41,89  |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>  | <b>- 196,98</b>                 |                         |   | <b>- 162,42</b>              | <b>- 162,42</b>             |                           | <b>34,56</b>                                   |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>15.305,30</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 13.200,00</b>                            | <b>12.214,89</b>             | <b>25.629,09</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 3.090,41</b>                              |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| E22a       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 6.421,34                        |                         | 8.300,00                                      | 7.775,93                     | - 524,07                    |                           | 1.354,59                                       |
| 48100000   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 6.421,34                        |                         | 8.300,00                                      | 7.775,93                     | - 524,07                    |                           | 1.354,59                                       |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 6.421,34                        |                         | 8.300,00                                      | 7.775,93                     | - 524,07                    |                           | 1.354,59                                       |
| 58100000   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 6.421,34                        |                         | 8.300,00                                      | 7.775,93                     | - 524,07                    |                           | 1.354,59                                       |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>   | <b>15.305,30</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 13.200,00</b>                            | <b>12.214,89</b>             | <b>25.629,09</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 3.090,41</b>                              |

## 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  | 96.294,65                       |                         | 108.200,00                                    | 117.603,16                   | 9.403,16                    |                           | 21.308,51                                      |
| F2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen         | 66.989,41                       |                         | 44.500,00                                     | 65.399,87                    | 20.899,87                   |                           | - 1.589,54                                     |
| F4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                   | 963,40                          |                         | 1.300,00                                      | 1.365,43                     | 65,43                       |                           | 402,03   |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 24.269,48                       |                         | 21.000,00                                     | 21.623,07                    | 623,07                      |                           | - 2.646,41                                     |
| F6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 500,00                          |                         | 500,00  | 500,00                       |                             |                           |  |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen  | 10.602,31                       |                         | 13.900,00                                     | 5.628,95                     | - 8.271,05                  |                           | - 4.973,36                                     |
| <b>F8</b>  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>199.619,25</b>               |                         | <b>189.400,00</b>                             | <b>212.120,48</b>            | <b>22.720,48</b>            |                           | <b>12.501,23</b>                               |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                     | 12.510,59                       |                         | 13.600,00                                     | 13.624,12                    | 24,12                       |                           | 1.113,53                                       |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 28.640,47                       | 214,20                  | 42.200,00                                     | 27.062,22                    | - 15.351,98                 | 7.214,20                  | - 1.578,25                                     |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    | 128.503,92                      |                         | 129.400,00                                    | 149.943,35                   | 20.543,35                   |                           | 21.439,43                                      |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen  | 4.225,60                        |                         | 5.100,00                                      | 5.074,55                     | - 25,45                     |                           | 848,95   |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>173.880,58</b>               | <b>214,20</b>           | <b>190.300,00</b>                             | <b>195.704,24</b>            | <b>5.190,04</b>             | <b>7.214,20</b>           | <b>21.823,66</b>                               |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>25.738,67</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 900,00</b>                               | <b>16.416,24</b>             | <b>17.530,44</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 9.322,43</b>                              |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | 356,37                          |                         | 600,00  | 519,19                       | - 80,81                     |                           | 162,82   |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 560,73                          |                         | 600,00  | 452,36                       | - 147,64                    |                           | - 108,37                                       |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>- 204,36</b>                 |                         |   | <b>66,83</b>                 | <b>66,83</b>                |                           | <b>271,19</b>                                  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>25.534,31</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 900,00</b>                               | <b>16.483,07</b>             | <b>17.597,27</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 9.051,24</b>                              |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                 |                         | 8.300,00                                      | 14.197,27                    | 5.897,27                    |                           | 14.197,27                                      |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                 |                         | 8.300,00                                      | 14.197,27                    | 5.897,27                    |                           | 14.197,27                                      |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>25.534,31</b>                | <b>- 214,20</b>         | <b>- 900,00</b>                               | <b>16.483,07</b>             | <b>17.597,27</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 9.051,24</b>                              |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  |                                 |                         | 5.000,00                                      |                              | - 5.000,00                  | 5.000,00                  |  |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                        | 15.592,62                       |                         | 200,00  | 250,00                       | 50,00                       |                           | - 15.342,62                                    |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 7.571,01                        |                         |   | 29.423,20                    | 29.423,20                   |                           | 21.852,19                                      |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>23.163,63</b>                |                         | <b>5.200,00</b>                               | <b>29.673,20</b>             | <b>24.473,20</b>            | <b>5.000,00</b>           | <b>6.509,57</b>                                |

## 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 |
|------------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   |                                 | 2.000,00                | 23.000,00                                     | 91,13                        | - 24.908,87                 | 23.277,09                 | 91,13  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      |                                 | <b>2.000,00</b>         | <b>23.000,00</b>                              | <b>91,13</b>                 | <b>- 24.908,87</b>          | <b>23.277,09</b>          | <b>91,13</b>                                   |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>23.163,63</b>                | <b>- 2.000,00</b>       | <b>- 17.800,00</b>                            | <b>29.582,07</b>             | <b>49.382,07</b>            | <b>- 18.277,09</b>        | <b>6.418,44</b>                                |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>48.697,94</b>                | <b>- 2.214,20</b>       | <b>- 18.700,00</b>                            | <b>46.065,14</b>             | <b>66.979,34</b>            | <b>- 25.491,29</b>        | <b>- 2.632,80</b>                              |
| F35        | Aufnahme von Investitionskrediten  |                                 | 1.800,00                | 17.800,00                                     |                              | - 19.600,00                 |                           |  |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten   | 819,83                          |                         | 800,00  | 829,64                       | 29,64                       |                           | 9,81   |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                              | <b>- 819,83</b>                 | <b>1.800,00</b>         | <b>17.000,00</b>                              | <b>- 829,64</b>              | <b>- 19.629,64</b>          |                           | <b>- 9,81</b>                                  |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse   | 124.898,69                      |                         |   | 46.352,27                    | 46.352,27                   |                           | - 78.546,42                                    |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder  |                                 |                         |   | 30.069,73                    | 30.069,73                   |                           | 30.069,73                                      |
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder  |                                 |                         |   | 28.952,96                    | 28.952,96                   |                           | 28.952,96                                      |
| F38        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse       | - 124.898,69                    |                         |   | - 45.235,50                  | - 45.235,50                 |                           | 79.663,19                                      |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   |                                 |                         | 1.700,00                                      |                              | - 1.700,00                  |                           |  |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse   | 6.886,40                        |                         |   |                              |                             |                           | - 6.886,40                                     |
| F39        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 6.886,40                      |                         | 1.700,00                                      |                              | - 1.700,00                  |                           | 6.886,40                                       |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                            | <b>- 132.604,92</b>             | <b>1.800,00</b>         | <b>18.700,00</b>                              | <b>- 46.065,14</b>           | <b>- 66.565,14</b>          |                           | <b>86.539,78</b>                               |
| F41a       | Einzahlungen durchlaufende Gelder  |                                 |                         |   | 30.069,73                    | 30.069,73                   |                           | 30.069,73                                      |
| F41b       | Auszahlungen durchlaufende Gelder  |                                 |                         |   | 28.952,96                    | 28.952,96                   |                           | 28.952,96                                      |
| <b>F41</b> | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>   |                                 |                         |   | <b>1.116,77</b>              | <b>1.116,77</b>             |                           | <b>1.116,77</b>                                |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                    | <b>- 132.604,92</b>             | <b>1.800,00</b>         | <b>18.700,00</b>                              | <b>- 44.948,37</b>           | <b>- 65.448,37</b>          |                           | <b>87.656,55</b>                               |
| <b>F43</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                       | <b>124.898,69</b>               |                         |   | <b>46.352,27</b>             | <b>46.352,27</b>            |                           | <b>- 78.546,42</b>                             |
| F44        | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)  | 24.714,48                       | - 214,20                | - 1.700,00                                    | 15.653,43                    | 17.567,63                   | - 7.214,20                | - 9.061,05                                     |
| F90        | Kontrolle F34   F40 = 0,00   | - 83.906,98                     | - 414,20                |   |                              | 414,20                      | - 25.491,29               | 83.906,98                                      |



## Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 17 (zu § 46 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 |
|------------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                   | 645,07                          |                         | 600,00  | 645,05                       | 45,05                       |                           | - 0,02   |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 414,00                          |                         | 500,00  | 460,47                       | - 39,53                     |                           | 46,47  |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte   |                                 |                         | 100,00  |                              | - 100,00                    |                           |  |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>1.059,07</b>                 |                         | <b>1.200,00</b>                               | <b>1.105,52</b>              | <b>- 94,48</b>              |                           | <b>46,45</b>                                   |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 8.581,88                        |                         | 9.500,00                                      | 10.431,69                    | 931,69                      |                           | 1.849,81                                       |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 357,48                          |                         | 1.300,00                                      | 865,45                       | - 434,55                    |                           | 507,97   |
| E11        | Abschreibungen   | 2.126,04                        |                         | 2.200,00                                      | 2.126,05                     | - 73,95                     |                           | 0,01   |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                         | 4.556,12                        |                         | 4.000,00                                      | 11.596,13                    | 7.596,13                    |                           | 7.040,01                                       |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen   | 1.090,02                        |                         | 1.700,00                                      | 1.480,16                     | - 219,84                    |                           | 390,14   |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>16.711,54</b>                |                         | <b>18.700,00</b>                              | <b>26.499,48</b>             | <b>7.799,48</b>             |                           | <b>9.787,94</b>                                |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>- 15.652,47</b>              |                         | <b>- 17.500,00</b>                            | <b>- 25.393,96</b>           | <b>- 7.893,96</b>           |                           | <b>- 9.741,49</b>                              |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>           |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 15.652,47</b>              |                         | <b>- 17.500,00</b>                            | <b>- 25.393,96</b>           | <b>- 7.893,96</b>           |                           | <b>- 9.741,49</b>                              |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 | 1.282,88                        |                         | 1.700,00                                      | 1.555,19                     | - 144,81                    |                           | 272,31   |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                 | <b>- 1.282,88</b>               |                         | <b>- 1.700,00</b>                             | <b>- 1.555,19</b>            | <b>144,81</b>               |                           | <b>- 272,31</b>                                |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</b> | <b>- 16.935,35</b>              |                         | <b>- 19.200,00</b>                            | <b>- 26.949,15</b>           | <b>- 7.749,15</b>           |                           | <b>- 10.013,80</b>                             |

## Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 17 (zu § 46 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 |
|------------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                   | 12.394,85                       |                         | 10.300,00                                     | 11.220,59                    | 920,59                      |                           | - 1.174,26                                     |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 12.844,20                       |                         | 12.600,00                                     | 13.674,30                    | 1.074,30                    |                           | 830,10   |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 24.776,29                       |                         | 20.900,00                                     | 22.763,23                    | 1.863,23                    |                           | - 2.013,06                                     |
| E6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 500,00                          |                         | 500,00  | 500,00                       |                             |                           |  |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 11.258,61                       |                         | 13.900,00                                     | 12.261,69                    | - 1.638,31                  |                           | 1.003,08                                       |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>61.773,95</b>                |                         | <b>58.200,00</b>                              | <b>60.419,81</b>             | <b>2.219,81</b>             |                           | <b>- 1.354,14</b>                              |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 5.909,62                        |                         | 6.300,00                                      | 6.648,13                     | 348,13                      |                           | 738,51   |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 27.124,78                       | 214,20                  | 40.900,00                                     | 27.454,22                    | - 13.659,98                 | 7.214,20                  | 329,44   |
| E11        | Abschreibungen   | 29.644,02                       |                         | 30.000,00                                     | 29.422,29                    | - 577,71                    |                           | - 221,73                                       |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                         | 1.951,06                        |                         | 1.900,00                                      | 1.405,70                     | - 494,30                    |                           | - 545,36                                       |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen   | 3.338,08                        |                         | 3.400,00                                      | 3.611,27                     | 211,27                      |                           | 273,19   |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>67.967,56</b>                | <b>214,20</b>           | <b>82.500,00</b>                              | <b>68.541,61</b>             | <b>- 14.172,59</b>          | <b>7.214,20</b>           | <b>574,05</b>                                  |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>- 6.193,61</b>               | <b>- 214,20</b>         | <b>- 24.300,00</b>                            | <b>- 8.121,80</b>            | <b>16.392,40</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 1.928,19</b>                              |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 163,75                          |                         | 500,00  | 41,89                        | - 458,11                    |                           | - 121,86                                       |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>           | <b>163,75</b>                   |                         | <b>500,00</b>                                 | <b>41,89</b>                 | <b>- 458,11</b>             |                           | <b>- 121,86</b>                                |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 6.029,86</b>               | <b>- 214,20</b>         | <b>- 23.800,00</b>                            | <b>- 8.079,91</b>            | <b>15.934,29</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 2.050,05</b>                              |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| E22a       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                      | 6.421,34                        |                         | 8.300,00                                      | 7.775,93                     | - 524,07                    |                           | 1.354,59                                       |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 | 5.138,46                        |                         | 6.600,00                                      | 6.220,74                     | - 379,26                    |                           | 1.082,28                                       |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                 | <b>1.282,88</b>                 |                         | <b>1.700,00</b>                               | <b>1.555,19</b>              | <b>- 144,81</b>             |                           | <b>272,31</b>                                  |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</b> | <b>- 4.746,98</b>               | <b>- 214,20</b>         | <b>- 22.100,00</b>                            | <b>- 6.524,72</b>            | <b>15.789,48</b>            | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 1.777,74</b>                              |

## Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

Muster 17 (zu § 46 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 |
|------------|--|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| E1         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 100.321,58                      |                         | 108.200,00                                    | 117.235,63                   | 9.035,63                    |                           | 16.914,05                                      |
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                   | 65.187,45                       |                         | 43.900,00                                     | 65.134,67                    | 21.234,67                   |                           | - 52,78  |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>165.509,03</b>               |                         | <b>152.100,00</b>                             | <b>182.370,30</b>            | <b>30.270,30</b>            |                           | <b>16.861,27</b>                               |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                         | 128.160,67                      |                         | 123.500,00                                    | 136.477,23                   | 12.977,23                   |                           | 8.316,56                                       |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>128.160,67</b>               |                         | <b>123.500,00</b>                             | <b>136.477,23</b>            | <b>12.977,23</b>            |                           | <b>8.316,56</b>                                |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>37.348,36</b>                |                         | <b>28.600,00</b>                              | <b>45.893,07</b>             | <b>17.293,07</b>            |                           | <b>8.544,71</b>                                |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 101,44                          |                         | 100,00  | 267,94                       | 167,94                      |                           | 166,50   |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                               | 462,17                          |                         | 600,00  | 472,25                       | - 127,75                    |                           | 10,08  |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>           | <b>- 360,73</b>                 |                         | <b>- 500,00</b>                               | <b>- 204,31</b>              | <b>295,69</b>               |                           | <b>156,42</b>                                  |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>36.987,63</b>                |                         | <b>28.100,00</b>                              | <b>45.688,76</b>             | <b>17.588,76</b>            |                           | <b>8.701,13</b>                                |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                 |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</b> | <b>36.987,63</b>                |                         | <b>28.100,00</b>                              | <b>45.688,76</b>             | <b>17.588,76</b>            |                           | <b>8.701,13</b>                                |

## 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 |
|------------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                   | 30,00                           |                         | 200,00  | 70,00                        | - 130,00                    |                           | 40,00  |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                 |                         | 100,00  |                              | - 100,00                    |                           |  |
| <b>F8</b>  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>30,00</b>                    |                         | <b>300,00</b>                                 | <b>70,00</b>                 | <b>- 230,00</b>             |                           | <b>40,00</b>                                   |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                     | 6.600,97                        |                         | 7.300,00                                      | 6.975,99                     | - 324,01                    |                           | 375,02   |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 357,48                          |                         | 1.300,00                                      | 865,45                       | - 434,55                    |                           | 507,97   |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    | 259,82                          |                         | 4.000,00                                      | 15.196,13                    | 11.196,13                   |                           | 14.936,31                                      |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen  | 1.090,02                        |                         | 1.700,00                                      | 1.683,81                     | - 16,19                     |                           | 593,79   |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>8.308,29</b>                 |                         | <b>14.300,00</b>                              | <b>24.721,38</b>             | <b>10.421,38</b>            |                           | <b>16.413,09</b>                               |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>- 8.278,29</b>               |                         | <b>- 14.000,00</b>                            | <b>- 24.651,38</b>           | <b>- 10.651,38</b>          |                           | <b>- 16.373,09</b>                             |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>- 8.278,29</b>               |                         | <b>- 14.000,00</b>                            | <b>- 24.651,38</b>           | <b>- 10.651,38</b>          |                           | <b>- 16.373,09</b>                             |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                 |                         | 1.700,00                                      | 2.838,07                     | 1.138,07                    |                           | 2.838,07                                       |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |                         | <b>- 1.700,00</b>                             | <b>- 2.838,07</b>            | <b>- 1.138,07</b>           |                           | <b>- 2.838,07</b>                              |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>- 8.278,29</b>               |                         | <b>- 15.700,00</b>                            | <b>- 27.489,45</b>           | <b>- 11.789,45</b>          |                           | <b>- 19.211,16</b>                             |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                        |                                 |                         | 200,00  | 250,00                       | 50,00                       |                           | 250,00   |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   |                                 |                         | <b>200,00</b>                                 | <b>250,00</b>                | <b>50,00</b>                |                           | <b>250,00</b>                                  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          |                                 |                         | <b>200,00</b>                                 | <b>250,00</b>                | <b>50,00</b>                |                           | <b>250,00</b>                                  |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>             | <b>- 8.278,29</b>               |                         | <b>- 15.500,00</b>                            | <b>- 27.239,45</b>           | <b>- 11.739,45</b>          |                           | <b>- 18.961,16</b>                             |

## Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

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 |
|------------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen         | 1.801,96                        |                         | 600,00  | 265,20                       | - 334,80                    |                           | - 1.536,76                                     |
| F4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                   | 933,40                          |                         | 1.100,00                                      | 1.295,43                     | 195,43                      |                           | 362,03   |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 24.269,48                       |                         | 20.900,00                                     | 21.623,07                    | 723,07                      |                           | - 2.646,41                                     |
| F6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 500,00                          |                         | 500,00  | 500,00                       |                             |                           |  |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen  | 10.602,31                       |                         | 13.900,00                                     | 5.628,95                     | - 8.271,05                  |                           | - 4.973,36                                     |
| <b>F8</b>  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>38.107,15</b>                |                         | <b>37.000,00</b>                              | <b>29.312,65</b>             | <b>- 7.687,35</b>           |                           | <b>- 8.794,50</b>                              |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                     | 5.909,62                        |                         | 6.300,00                                      | 6.648,13                     | 348,13                      |                           | 738,51   |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 28.282,99                       | 214,20                  | 40.900,00                                     | 26.196,77                    | - 14.917,43                 | 7.214,20                  | - 2.086,22                                     |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    |                                 |                         | 1.900,00                                      |                              | - 1.900,00                  |                           |  |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen  | 3.135,58                        |                         | 3.400,00                                      | 3.390,74                     | - 9,26                      |                           | 255,16   |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>37.328,19</b>                | <b>214,20</b>           | <b>52.500,00</b>                              | <b>36.235,64</b>             | <b>- 16.478,56</b>          | <b>7.214,20</b>           | <b>- 1.092,55</b>                              |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>778,96</b>                   | <b>- 214,20</b>         | <b>- 15.500,00</b>                            | <b>- 6.922,99</b>            | <b>8.791,21</b>             | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 7.701,95</b>                              |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | 406,37                          |                         | 500,00  | 163,75                       | - 336,25                    |                           | - 242,62                                       |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>406,37</b>                   |                         | <b>500,00</b>                                 | <b>163,75</b>                | <b>- 336,25</b>             |                           | <b>- 242,62</b>                                |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>1.185,33</b>                 | <b>- 214,20</b>         | <b>- 15.000,00</b>                            | <b>- 6.759,24</b>            | <b>8.454,96</b>             | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 7.944,57</b>                              |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                 |                         | 8.300,00                                      | 14.197,27                    | 5.897,27                    |                           | 14.197,27                                      |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                 |                         | 6.600,00                                      | 11.359,20                    | 4.759,20                    |                           | 11.359,20                                      |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |                         | <b>1.700,00</b>                               | <b>2.838,07</b>              | <b>1.138,07</b>             |                           | <b>2.838,07</b>                                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>1.185,33</b>                 | <b>- 214,20</b>         | <b>- 13.300,00</b>                            | <b>- 3.921,17</b>            | <b>9.593,03</b>             | <b>- 7.214,20</b>         | <b>- 5.106,50</b>                              |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  |                                 |                         | 5.000,00                                      |                              | - 5.000,00                  | 5.000,00                  |  |
| F25        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                        | 15.592,62                       |                         |   |                              |                             |                           | - 15.592,62                                    |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 7.571,01                        |                         |   | 29.423,20                    | 29.423,20                   |                           | 21.852,19                                      |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>23.163,63</b>                |                         | <b>5.000,00</b>                               | <b>29.423,20</b>             | <b>24.423,20</b>            | <b>5.000,00</b>           | <b>6.259,57</b>                                |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  |                                 | 2.000,00                | 23.000,00                                     | 91,13                        | - 24.908,87                 | 23.277,09                 | 91,13  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   |                                 | <b>2.000,00</b>         | <b>23.000,00</b>                              | <b>91,13</b>                 | <b>- 24.908,87</b>          | <b>23.277,09</b>          | <b>91,13</b>                                   |

## 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 |
|----------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F33      | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 23.163,63                       | - 2.000,00              | - 18.000,00                                   | 29.332,07                    | 49.332,07                   | - 18.277,09               | 6.168,44                                       |
| F34      | <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u> | <u>24.348,96</u>                | <u>- 2.214,20</u>       | <u>- 31.300,00</u>                            | <u>25.410,90</u>             | <u>58.925,10</u>            | <u>- 25.491,29</u>        | <u>1.061,94</u>                                |

## Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

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 |
|------------|---|---------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 96.294,65                       |                         | 108.200,00                                    | 117.603,16                   | 9.403,16                    |                           | 21.308,51                                      |
| F2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen         | 65.187,45                       |                         | 43.900,00                                     | 65.134,67                    | 21.234,67                   |                           | - 52,78  |
| <b>F8</b>  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>161.482,10</b>               |                         | <b>152.100,00</b>                             | <b>182.737,83</b>            | <b>30.637,83</b>            |                           | <b>21.255,73</b>                               |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    | 128.244,10                      |                         | 123.500,00                                    | 134.747,22                   | 11.247,22                   |                           | 6.503,12                                       |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>128.244,10</b>               |                         | <b>123.500,00</b>                             | <b>134.747,22</b>            | <b>11.247,22</b>            |                           | <b>6.503,12</b>                                |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>33.238,00</b>                |                         | <b>28.600,00</b>                              | <b>47.990,61</b>             | <b>19.390,61</b>            |                           | <b>14.752,61</b>                               |
| F17        | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | - 50,00                         |                         | 100,00  | 355,44                       | 255,44                      |                           | 405,44   |
| F18        | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 560,73                          |                         | 600,00  | 452,36                       | - 147,64                    |                           | - 108,37                                       |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>- 610,73</b>                 |                         | <b>- 500,00</b>                               | <b>- 96,92</b>               | <b>403,08</b>               |                           | <b>513,81</b>                                  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>32.627,27</b>                |                         | <b>28.100,00</b>                              | <b>47.893,69</b>             | <b>19.793,69</b>            |                           | <b>15.266,42</b>                               |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>32.627,27</b>                |                         | <b>28.100,00</b>                              | <b>47.893,69</b>             | <b>19.793,69</b>            |                           | <b>15.266,42</b>                               |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          |                                 |                         |   |                              |                             |                           |  |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>             | <b>32.627,27</b>                |                         | <b>28.100,00</b>                              | <b>47.893,69</b>             | <b>19.793,69</b>            |                           | <b>15.266,42</b>                               |
| 92.        | Saldo   | - 48.697,94                     | 1.800,00                | 18.700,00                                     | - 46.065,14                  | - 66.565,14                 |                           | 2.632,80                                       |

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.     | Bezeichnung  | 31.12.2018   | 31.12.2019   |
|---------|--|--------------|--------------|
|         | <b>Aktivseite</b>  |              |              |
| 1.      | Anlagevermögen   | 1.597.389,84 | 1.567.304,02 |
| 1.2.    | Sachanlagen  | 1.597.354,05 | 1.567.268,23 |
| 1.2.1.  | Wald, Forsten  | 509.554,75   | 509.554,75   |
|         | 02110000   Mischwald   | 46.640,19    | 46.640,19    |
|         | 02120000   Laubwald  | 408.138,65   | 408.138,65   |
|         | 02130000   Nadelwald   | 54.457,36    | 54.457,36    |
|         | 02140000   Gehölz  | 318,55       | 318,55       |
| 1.2.2.  | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 104.934,94   | 102.637,18   |
|         | 02210000   Friedhöfe   | 54.562,61    | 52.486,01    |
|         | 02250000   Kinderspielplätze   | 4.149,43     | 4.149,43     |
|         | 02290000   Grünflächen / Sonstige  | 97,44        | 97,44        |
|         | 02310000   Ackerland   | 23.972,06    | 23.972,06    |
|         | 02330000   Öd- und Unland  | 14,85        | 14,85        |
|         | 02340000   Weideland   | 18.757,72    | 18.536,56    |
|         | 02410000   Ökoflächen, Ausgleichsflächen   | 3.347,04     | 3.347,04     |
|         | 02690000   Gewässer / Sonstige   | 33,79        | 33,79        |
| 1.2.3.  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 297.165,23   | 291.939,68   |
|         | 03700000   Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden                           | 5.216,36     | 5.041,32     |
|         | 03910000   Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen   | 284.599,83   | 280.032,63   |
|         | 03920000   Friedhofsgebäude, Leichenhallen   | 742,45       | 693,00       |
|         | 03930000   Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warteallen  | 1,00         | 1,00         |
|         | 03950000   Brand- und Katastrophenschutzanlagen  | 4.298,36     | 4.103,00     |
|         | 03990000   Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten | 2.307,23     | 2.068,73     |
| 1.2.4.  | Infrastrukturvermögen  | 674.304,83   | 652.124,09   |
|         | 04824000   Gemeindestraßen   | 460.248,57   | 447.082,83   |
|         | 04825000   Gehwege   | 42.720,30    | 41.326,56    |
|         | 04826000   Straßenbegleitgrün  | 26,00        | 26,00        |
|         | 04831000   Fußwege   | 1.667,27     | 1.667,27     |
|         | 04835000   Rad- und Wirtschaftswege  | 155.879,44   | 149.489,81   |
|         | 04849000   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze                                   | 3.578,07     | 3.578,07     |
|         | 04860000   Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs                                       | 550,08       | 440,16       |
|         | 04871000   Straßenbeleuchtung / Strom  | 9.625,10     | 8.503,39     |
|         | 04920000   Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes           | 2,00         | 2,00         |
|         | 04990000   Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 8,00         | 8,00         |
| 1.2.5.  | Bauten auf fremdem Grund und Boden   | 2.764,78     | 2.581,96     |
|         | 05999000   Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige                              | 2.764,78     | 2.581,96     |
| 1.2.7.  | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 1.984,27     | 1.134,28     |
|         | 07180000   Zusatzgeräte für Fahrzeuge  | 1.983,27     | 1.133,28     |
|         | 07190000   Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge   | 1,00         | 1,00         |
| 1.2.8.  | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 6.645,25     | 5.573,38     |
|         | 08211000   Werkstatteinrichtungen (einschl. Spielplatzausstattung)   | 2,00         | 2,00         |
|         | 08213000   Werkzeuge   | 67,09        | 2,00         |
|         | 08221000   Büromöbel, Schul-, Kindergarten-, Gemeindehausausstattungen,...                                       | 6.576,16     | 5.569,38     |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   |              | 1.722,91     |
|         | 09600000   Anlagen im Bau - Baumaßnahmen   |              | 1.722,91     |
| 1.3.    | Finanzanlagen  | 35,79        | 35,79        |
| 1.3.7.  | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens   | 35,79        | 35,79        |
|         | 13190000   Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte                                     | 35,79        | 35,79        |
| 2.      | Umlaufvermögen   | 160.443,61   | 194.261,32   |



Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung   | 31.12.2018          | 31.12.2019          |
|--------|---|---------------------|---------------------|
| 2.1.   | Vorräte   | 21.414,79           | 13.822,56           |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 21.414,79           | 13.822,56           |
|        | 14310000   Fertige Erzeugnisse  | 471,00              | 220,00              |
|        | 14311000   Fertige Erzeugnisse - Bauplätze (investiv)   | 20.943,79           | 13.602,56           |
| 2.2.   | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 139.028,82          | 180.438,76          |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 6.566,68            | 6.993,30            |
|        | 15190000   Gebührenforderungen / gegen Sonstige   |                     | 411,26              |
|        | 15342000   Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land   | 259,62              | 1.939,86            |
|        | 15351000   Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen   | 4.073,90            | 2.384,51            |
|        | 15390000   Steuerforderungen / gegen Sonstige   | 599,97              | 288,03              |
|        | 15543000   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände  | 189,19              | 105,83              |
|        | 15551000   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen  | 1.312,30            | 1.343,81            |
|        | 15590000   Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen Sonstige  | 131,70              | 520,00              |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 620,38              | 2.157,80            |
|        | 16510000   Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen  | 144,38              | 1.222,80            |
|        | 16900000   Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sonstige  | 476,00              | 935,00              |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   |                     | 31,37               |
|        | 16310000   Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe  |                     | 31,37               |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 131.321,76          | 171.250,96          |
|        | 16430000   Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände  | 6.423,07            |                     |
|        | 17431000   Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto | 124.898,69          | 171.250,96          |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände   | 520,00              | 5,33                |
|        | 17921000   unklare Auszahlungen aus Überzahlungen Kasse   |                     | 5,33                |
|        | 17990000   Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige   | 520,00              |                     |
| 4.     | Rechnungsabgrenzungsposten  | 519,09              | 462,72              |
| 4.2.   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 519,09              | 462,72              |
|        | 19510000   Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten   | 519,09              |                     |
|        | 19599000   aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen der Kasse  |                     | 462,72              |
|        | <b>Summe Aktiv</b>  | <b>1.758.352,54</b> | <b>1.762.028,06</b> |

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.                | Bezeichnung   | 31.12.2018          | 31.12.2019          |
|--------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>Passivseite</b> |   |                     |                     |
| 1.                 | Eigenkapital  | 988.221,67          | 1.000.436,56        |
| 1.1.               | Kapitalrücklage   | 972.916,37          | 988.221,67          |
|                    | 20100000   Kapitalrücklage  | 972.916,37          | 988.221,67          |
| 1.3.               | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | 15.305,30           | 12.214,89           |
|                    | 20400000   Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | 15.305,30           | 12.214,89           |
| 2.                 | Sonderposten  | 615.284,69          | 607.509,22          |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen   | 606.676,48          | 599.041,48          |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen  | 269.187,35          | 258.556,31          |
|                    | 23142000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 108.217,52          | 105.534,79          |
|                    | 23143000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 403,88              | 370,20              |
|                    | 23151000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen  | 1.483,29            | 1.283,25            |
|                    | 23190000   Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen  | 159.082,66          | 151.368,07          |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 337.489,13          | 340.485,17          |
|                    | 23259000   Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich  | 337.489,13          | 340.485,17          |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  | 8.608,21            | 8.467,74            |
|                    | 23600000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte   | 8.608,21            | 8.467,74            |
| 3.                 | Rückstellungen  | 22.550,30           | 26.034,30           |
| 3.1.               | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 18.354,00           | 21.838,00           |
|                    | 24310000   Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte   | 18.354,00           | 21.838,00           |
| 3.4.               | Sonstige Rückstellungen   | 4.196,30            | 4.196,30            |
|                    | 29500000   Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen   | 4.196,30            | 4.196,30            |
| 4.                 | Verbindlichkeiten   | 132.295,88          | 127.986,54          |
| 4.2.               | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 36.475,19           | 35.645,55           |
| 4.2.1.             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen   | 36.475,19           | 35.645,55           |
|                    | 31523000   Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr  | 36.475,19           | 35.645,55           |
| 4.5.               | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 314,50              | 3.328,28            |
|                    | 35510000   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen  | 22,00               | 3.258,28            |
|                    | 35900000   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sonstigen   | 292,50              | 70,00               |
| 4.9.               | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen  |                     |                     |
| 4.10.              | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 10.193,44           | 2.141,56            |
|                    | 35420000   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land  |                     | 92,83               |
|                    | 35430000   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden                   | 6.037,69            | 244,39              |
|                    | 35480000   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen           |                     | - 22,60             |
|                    | 36420000   Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land  | 170,37              | 1.826,94            |
|                    | 36430000   Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden                           | 3.985,38            |                     |
| 4.11.              | Sonstige Verbindlichkeiten  | 85.312,75           | 86.871,15           |
|                    | 37631000   Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / Sonstige   | 85.312,75           | 85.749,05           |
|                    | 37951000   unklare Zahlungseingänge aus Überzahlungen Kasse   |                     | 1.122,10            |
| 5.                 | Rechnungsabgrenzungsposten  |                     | 61,44               |
|                    | 39999000   passive Rechnungsabgrenzung aus Überzahlungen der Kasse  |                     | 61,44               |
|                    | <b>Summe Passiv</b>   | <b>1.758.352,54</b> | <b>1.762.028,06</b> |

# Gemeinde Auen

## 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  |
| 3.1.2. Sachanlagen .....  | 5  |
| 3.1.2.1. Wald und Forsten .....   | 5  |
| 3.1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ..... | 5  |
| 3.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte .....          | 6  |
| 3.1.2.4. Infrastrukturvermögen .....                                      | 6  |
| 3.1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden .....                         | 6  |
| 3.1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge .....                   | 7  |
| 3.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung .....                         | 7  |
| 3.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau .....                     | 7  |
| 3.1.3. Finanzanlagen .....  | 8  |
| 3.1.3.1. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens .....                   | 8  |
| 3.1.4. Umlaufvermögen .....   | 8  |
| 3.1.4.1. Vorräte .....  | 9  |
| 3.1.4.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....              | 9  |
| 3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung .....                                   | 11 |
| 3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....                             | 11 |
| 3.2.1. Eigenkapital .....   | 11 |
| 3.2.1.1. Kapitalrücklage .....  | 11 |
| 3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag .....                          | 12 |
| 3.2.2. Sonderposten .....   | 13 |
| 3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen .....                            | 13 |
| 3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten .....                     | 14 |
| 3.2.3. Rückstellungen .....   | 14 |
| 3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen .....   | 15 |
| 3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen .....                                    | 15 |
| 3.2.4. Verbindlichkeiten .....  | 15 |
| 3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen .....                      | 16 |
| 3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....           | 17 |



## Anhang Auen

---

|   |    |
|---|----|
| 3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ..... | 17 |
| 3.2.4.4. Sonstige Verbindlichkeiten .....                                     | 17 |
| 3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....                               | 17 |
| 4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....                                   | 18 |
| 4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit .....                     | 19 |
| 4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben .....                                     | 19 |
| 4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge .....        | 20 |
| 4.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte .....                          | 21 |
| 4.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte .....                               | 21 |
| 4.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....                             | 21 |
| 4.1.6. Sonstige laufende Erträge .....  | 22 |
| 4.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....                    | 22 |
| 4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen .....                            | 23 |
| 4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....                      | 23 |
| 4.2.3. Abschreibungen .....   | 23 |
| 4.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen .....           | 24 |
| 4.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen .....                                   | 24 |
| 4.3. Finanzergebnis .....   | 24 |
| 5. Erläuterungen zur Finanzrechnung .....                                     | 25 |
| 5.1. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen .....  | 26 |
| 5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....          | 26 |
| 5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag .....                               | 26 |
| 5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite .....            | 27 |
| 6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen .....                                  | 28 |
| 7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO .....                             | 28 |
| 8. Anlagen zum Anhang .....   | 30 |



## 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 10.000 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.



### 3.1.2. 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    | 1.597.354 | 1.567.268 | -30.086     |

#### 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 | 509.555 | 509.555 | 0           |

Die Wald- und Forstgrundstücke wurden unverändert ausgewiesen. Im Gesamtwert sind neben den Grundstücken auch das Ergebnis des Wertgutachtens des Forstamtes Bad Sobernheim von 2014 in Höhe von 457.793 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 | 104.935 | 102.637 | -2.298      |

Durch den Verkauf eines Grundstückes wurde ein Abgang in Höhe von 221,16 Euro verbucht.





### 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 | 297.165 | 291.940 | -5.226      |

### 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 | 674.305 | 652.124 | -22.181     |

Durch den Verkauf eines Grundstückes wurde ein Abgang in Höhe von 39,23 Euro verbucht.

### 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 | 2.765 | 2.582 | -183        |

Hierbei handelt es sich um den Bauhof.



### 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 | 1.984 | 1.134 | -850        |

### 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 (BIL) | 6.645 | 5.573 | -1.072      |

### 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 | 0    | 1.723 | 1.723       |



## Anhang Auen

Die Entwicklung kann der folgenden Übersicht entnommen werden:

| lfd.Nr. | Maßnahme                              | Baubeginn | Stand<br>01.01.2019 | Zugang          | Um-<br>buchung | Stand<br>31.12.2019 |
|---------|---------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 1       | Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED | 2019      | 0,00                | 1.722,91        | 0,00           | 1.722,91            |
|         | <b>Summe</b>                          |           | <b>0,00</b>         | <b>1.722,91</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.722,91</b>     |

### 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 | 36   | 36   | 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 | 36   | 36   | 0           |

Es handelt sich um den 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.

| Bilanzwert     | 2018    | 2019    | Veränderung |
|----------------|---------|---------|-------------|
| Umlaufvermögen | 160.444 | 194.261 | 33.818      |



### 3.1.4.1. Vorräte

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

| Bilanzwert | 2018   | 2019   | Veränderung |
|------------|--------|--------|-------------|
| Vorräte    | 21.415 | 13.823 | -7.592      |

Dokumentiert wird hier die Veränderung des Lagerbestands von liegendem Holz sowie der Bestand an Bauplätzen (13.603 Euro). Im Jahr 2019 wurde ein Bauplatz verkauft.

### 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 | 139.029 | 180.439 | 41.410      |

#### 3.1.4.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

| Bilanzwert  | 2018  | 2019  | Veränderung |
|---|-------|-------|-------------|
| A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 6.567 | 6.993 | 427         |

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, ...).

Es waren keine Einzelwertberichtigungen zu berücksichtigen.



### 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 | 620  | 2.158 | 1.537       |

In dieser Position sind u.a. Forderungen aus Holzverkauf und Nebenkostenabrechnungen ausgewiesen.

### 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    | 31   | 31          |

### 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 | 131.322 | 171.251 | 39.929      |

Unter dieser Position wird ein Kassenbestand in Höhe von 85.500 Euro ausgewiesen.

### 3.1.4.2.5. Sonstige Vermögensgegenstände

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

| Bilanzwert                            | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---------------------------------------|------|------|-------------|
| A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 520  | 5    | -515        |



### 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. Dazu gehören unter anderem die Beamtenbezüge für Januar des folgenden Jahres.

| Bilanzwert                                | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|------|------|-------------|
| A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 519  | 463  | -56         |

### 3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. 4 GemHVO in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

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

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 108 Abs. 3 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. 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 | 988.222    | 1.000.437  | 12.215      |

##### 3.2.1.1. Kapitalrücklage

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

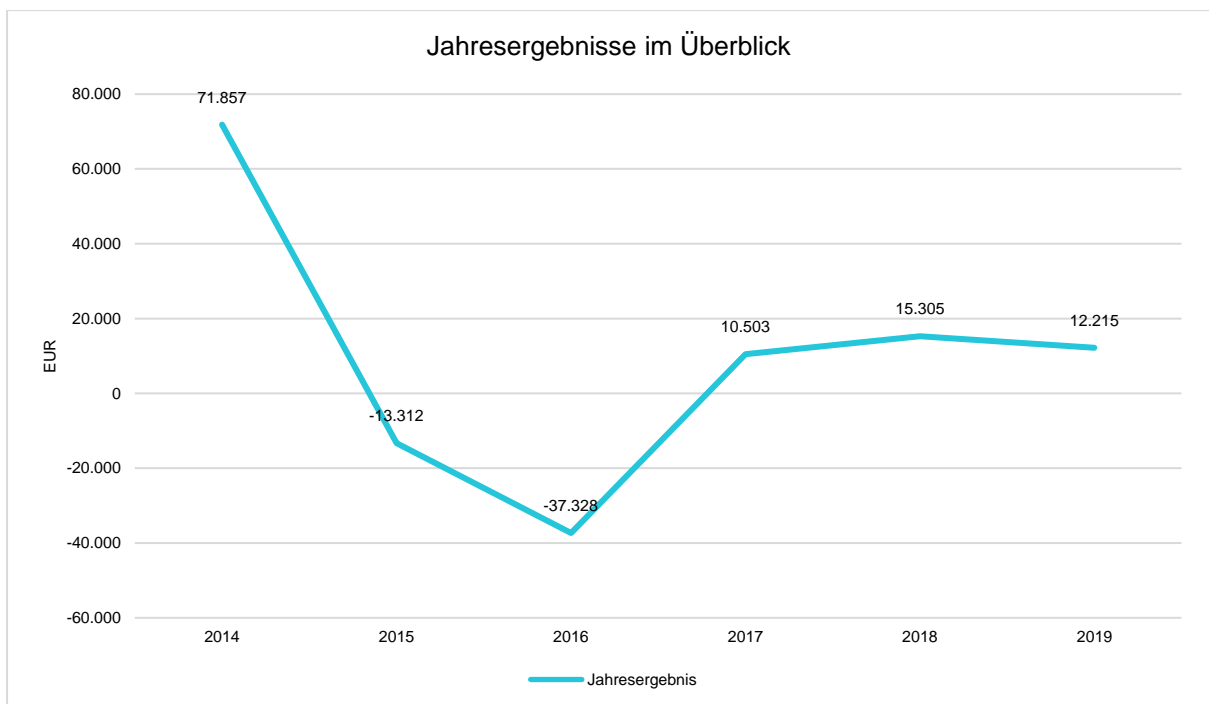


## Anhang Auen

| Bilanzwert      | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| Kapitalrücklage | 972.916    | 988.222    | 15.305      |

### 3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag

| Bilanzwert               | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| RP 1.4. Jahresüberschuss | 15.305     | 12.215     | -3.090      |





### 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 | 615.285    | 607.509    | -7.775      |

#### 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.

| Bilanzwert                   | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|------------------------------|------------|------------|-------------|
| Sonderposten aus Zuwendungen | 269.187    | 258.556    | -10.631     |





### 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 | 337.489    | 340.485    | 2.996       |

Im Jahr 2019 wurde ein Sonderposten in Höhe von 15.095 Euro erfasst. Es handelt sich hierbei um den anteiligen Erschließungsbeitrag für die Straße „Am Kappesacker“ und resultiert aus dem Bauplatzverkauf.

### 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 8.467,74 Euro.

| Bilanzwert                                 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--|------------|------------|-------------|
| 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 8.608      | 8.468      | -140        |

Es wurde ein Zugang in Höhe von 250 Euro erfasst.

### 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 | 22.550     | 26.034     | 3.484       |

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 | 18.354     | 21.838     | 3.484       |

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

### 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 | 4.196      | 4.196      | 0           |

Hier handelt es sich unverändert um die Rückstellung für Personal- u. Sachkosten der Kita Monzingen. Eine Auflösung erfolgt im folgenden Jahr.

### 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 | 132.296    | 127.987    | -4.309      |



### 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.

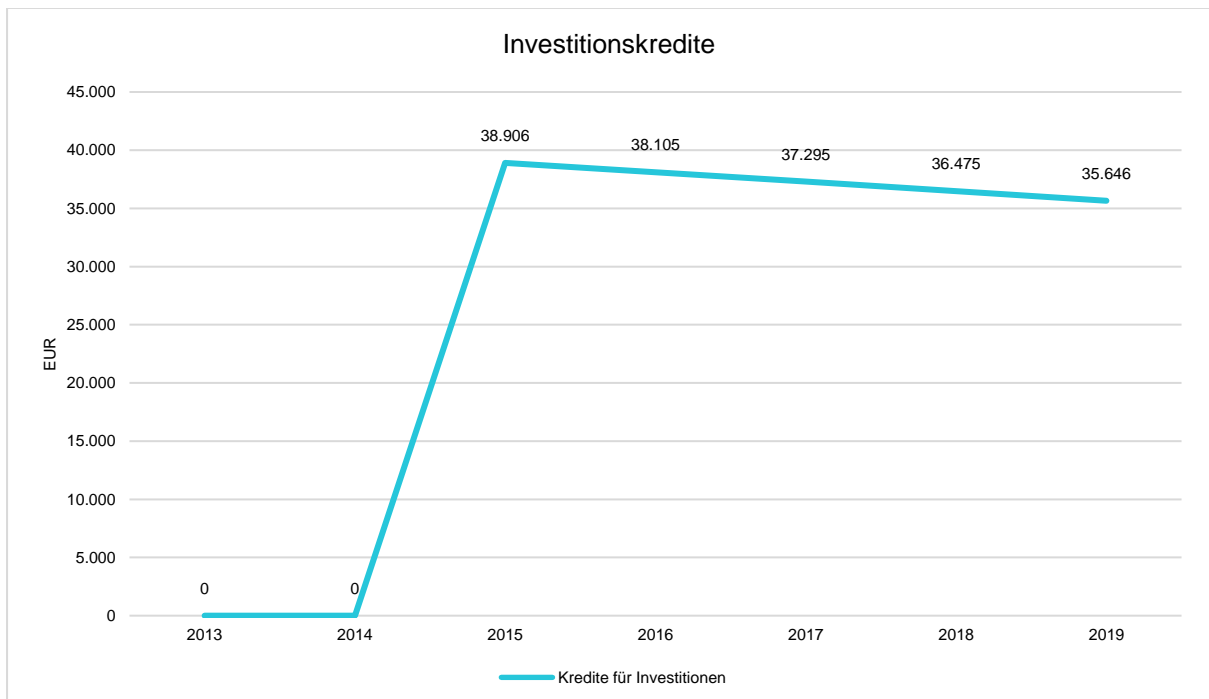
#### 3.2.4.1.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

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.

| Bilanzwert  | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---|------------|------------|-------------|
| P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 36.475     | 35.646     | -830        |

Der gesamte Darlehensstand ergibt sich aus der folgenden Übersicht:

| Blatt-Nr.     | Kreditgeber<br>Darl.Nr. | Zinssatz<br>% | ursprünglicher<br>Darlehensbetrag<br>€ | Restschuld<br>01.01.2019<br>€ | Restschuld<br>31.12.2019<br>€ |
|---------------|-------------------------|---------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 7             | Sparkasse Rhein-Nahe    | 1,19%         | 39.500,00 €                            | 36.475,19 €                   | 35.645,55 €                   |
| <b>Gesamt</b> |                         |               |  | <b>36.475,19 €</b>            | <b>35.645,55 €</b>            |





### 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 | 315        | 3.328      | 3.014       |

### 3.2.4.3. 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 | 10.193     | 2.142      | -8.052      |

### 3.2.4.4. 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 | 85.313     | 86.871     | 1.558       |

### 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. Hierunter fallen unter anderem erhaltenen Zahlungen für die mehrjährige Pflege von Gräbern.



## Anhang Auen

| Bilanzwert                     | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|
| P.5 Rechnungsabgrenzungsposten | 0          | 61         | -61         |

### 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 Auen eingerichtet:

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

Darüber hinaus gibt es noch spezielle Budgets:

| Nr. | Bezeichnung    | Leistung       |
|-----|----------------|----------------|
| 11  | Waldwirtschaft | 55511          |
| 13  | Feldwege       | 55591<br>55592 |



#### 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 243.895,63 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 15.553,58 Euro bzw. um 6,38 Prozent.

| Position                                  | Ansatz 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|---|-------------|----------|------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 211.500     | 243.896  | 32.396     |

#### Ertragspositionen im Einzelnen

|  | Ist 2019       | Prozent       |
|--|----------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 117.236        | 48,07         |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 77.000         | 31,57         |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 14.135         | 5,80          |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 22.763         | 9,33          |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 500            | 0,21          |
| Sonstige laufende Erträge                                    | 12.262         | 5,03          |
| <b>Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>243.896</b> | <b>100,00</b> |

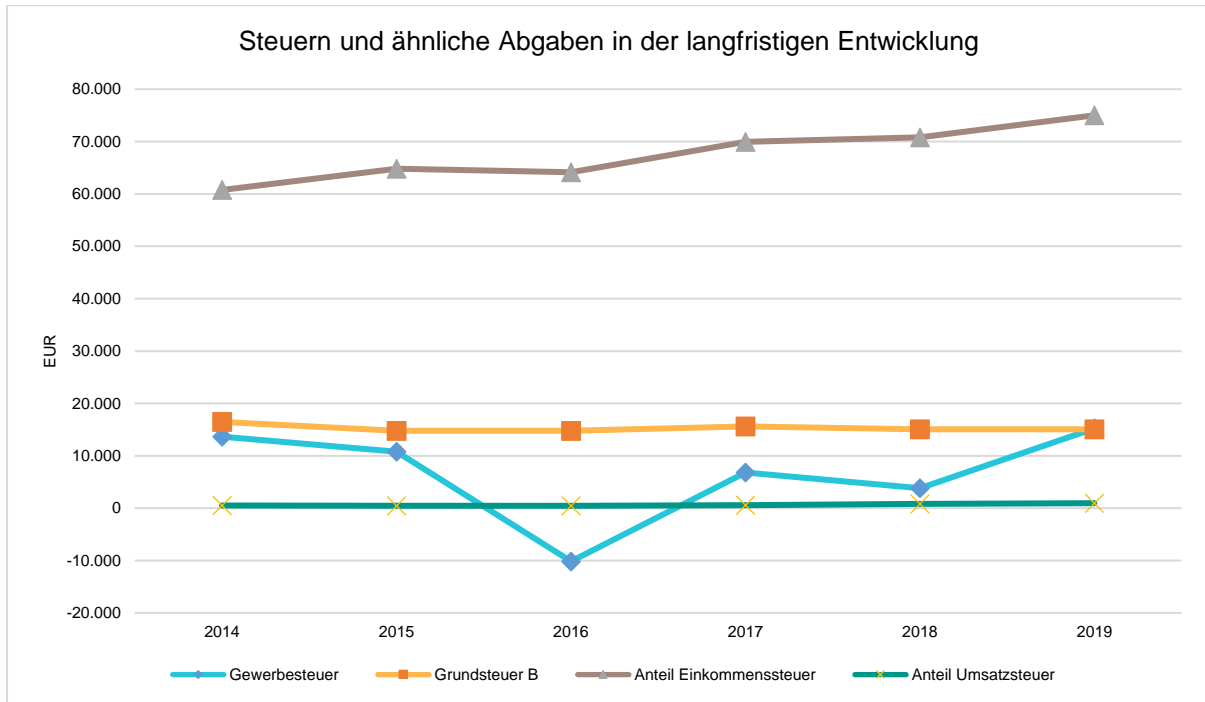
#### 4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

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 | 108.200     | 117.236  | 9.036      |



Diese Steuern entwickelten sich wie folgt:



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 117.235,63 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 16.914,05 Euro bzw. um 14,43 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 | 54.800      | 77.000   | 22.200,31  |

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 77.000,31 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -1.227,06 Euro bzw. um -1,59 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. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

| Position                                | Ansatz 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|---|-------------|----------|------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.100      | 14.135   | 1.035      |

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 14.134,77 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 876,57 Euro bzw. um 6,20 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 | 21.000      | 22.763   | 1.763      |

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

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 22.763,23 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -2.013,06 Euro bzw. um -8,84 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 | 500         | 500      | 0          |





Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 500,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

#### 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 | 13.900      | 12.262   | -1.638     |

Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 12.261,69 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.003,08 Euro.

#### 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 231.518,32 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 18.678,55 Euro bzw. um 8,07 Prozent.

| Position                                       | Ansatz 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|--|-------------|----------|------------|
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 224.914     | 231.518  | 6.604      |

#### Aufwandspositionen im Einzelnen

|   | Ist 2019       | Prozent    |
|---|----------------|------------|
| Personal- und Versorgungsaufwand                        | 17.080         | 7          |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen             | 28.320         | 12         |
| Abschreibungen  | 31.548         | 14         |
| Transferaufwand   | 149.479        | 65         |
| Sonstige laufende Aufwendungen                          | 5.091          | 2          |
| <b>Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>231.518</b> | <b>100</b> |



#### 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 | 15.800      | 17.080   | 1.280      |

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

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 17.079,82 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.588,32 Euro bzw. um 15,15 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 | 42.414      | 28.320   | -14.095    |

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 28.319,67 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 837,41 Euro bzw. um 2,96 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 | 32.200      | 31.548   | -652       |



Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 31.548,34 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -221,72 Euro bzw. um -0,70 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 | 129.400     | 149.479  | 20.079     |

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 149.479,06 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 14.811,21 Euro bzw. um 9,91 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 | 5.100       | 5.091    | -9         |

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 5.091,43 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 663,33 Euro bzw. um 13,03 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 | 0           | -162     | -162       |



## Anhang Auen

---

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -162,42 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 34,56 Euro bzw. um -21,28 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 | 600         | 310      | -290       |

Maßgeblich sind in dieser Position die Zinsen für die „Sonderrücklagen“ (Kto. 4799).

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 309,83 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 44,64 Euro bzw. um 14,41 Prozent.

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

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

| Position                              | Ansatz 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|---------------------------------------|-------------|----------|------------|
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 600         | 472      | -128       |

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 472,25 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 10,08 Euro bzw. um 2,13 Prozent.

## 5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

- 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 | -1.114      | 16.483   | 17.597     |

### 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 | -19.800     | 29.582   | 49.382     |

### 5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

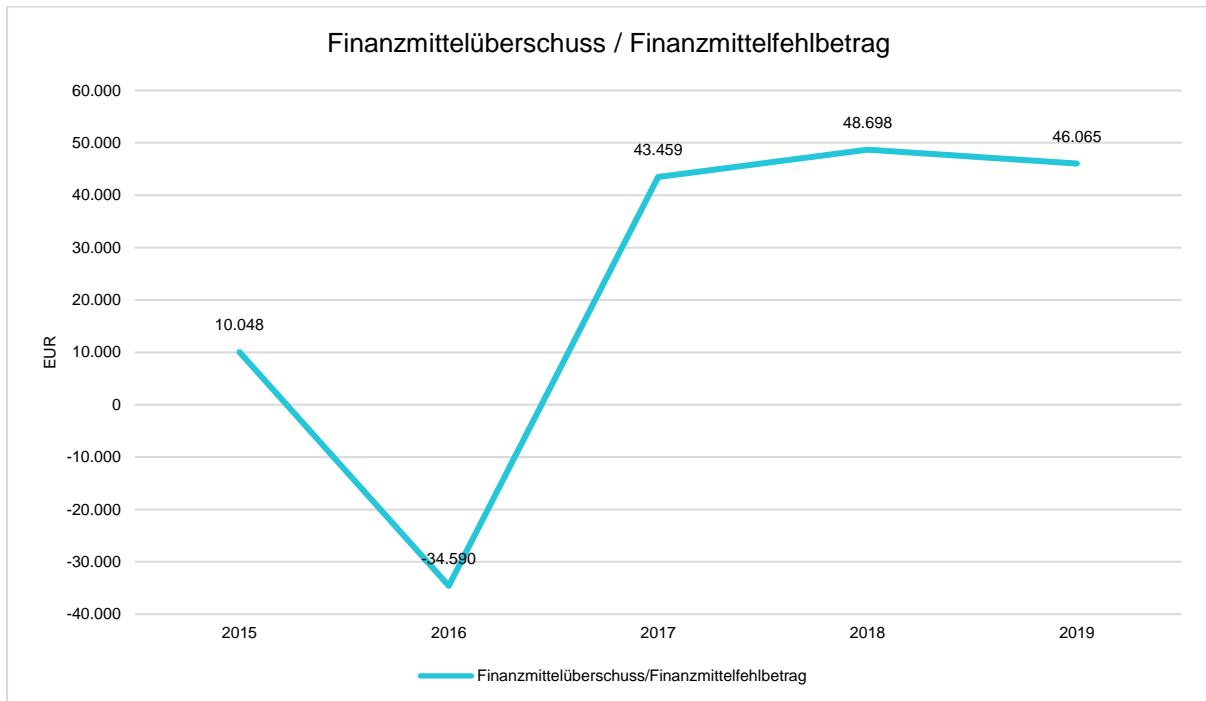
| Position                                      | Ansatz 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|---|-------------|----------|------------|
| Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | -20.914     | 46.065   | 66.979     |

Der Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 46.065,14 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.632,80 Euro bzw. um -5,72 Prozent.



## Anhang Auen

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 | 18.800      | -830     | -19.630    |

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -829,64 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -9,81 Euro bzw. um 1,18 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.

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



## Anhang Auen

---

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

Die Gemeinde Auen 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 Auen aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Bestimmungen Einschränkungen auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung: **keine**

Für folgende drohende finanziellen Belastungen hat die Gemeinde Auen keine Rückstellung gebildet: **keine**

Die Gemeinde Auen hat folgende sonstige Verpflichtungen aus Mitgliedschaften, Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Aus **Mitgliedschaften** ergeben sich am Bilanzstichtag finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 4.495 Euro.

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten.

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

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

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 Auen 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 4.760,58 Euro.

Die Gemeinde Auen setzt keine derivativen Finanzinstrumente ein.

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





## Anhang Auen

---

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

Die Gemeinde beschäftigte im Haushaltsjahr 2019 zwei Beschäftigte.

Folgende Personen gehören aktuell dem Ortsgemeinderat an:

| Nr. | Name, Vorname   | Funktion                            | Stimmrecht |
|-----|-----------------|-------------------------------------|------------|
| 1   | Baus, Torsten   | Ortsbürgermeister                   | ja         |
| 2   | Hahn, Manfred   | 1. Beigeordneter<br>u. Ratsmitglied | ja         |
| 3   | Hees, Marcus    | Ratsmitglied                        | ja         |
| 4   | Bräuer, Sonja   | Ratsmitglied                        | ja         |
| 5   | Schmuck, Heidi  | Ratsmitglied                        | ja         |
| 6   | Graffe, Mathias | Ratsmitglied                        | ja         |
| 7   | Heimer, Frank   | Ratsmitglied                        | ja         |

### 8. Anlagen zum Anhang

- VI. Rechenschaftsbericht
- VII. Anlagenübersicht
- VIII. Forderungsübersicht
- IX. Verbindlichkeitenübersicht
- X Übertragung Haushaltsermächtigungen
- XI. Aufstellungsvermerk
- XII. Produkt- / Leistungsübersicht
- XIII. Abkürzungsverzeichnis

Auen, den 08.02.2023

gez. Baus

---

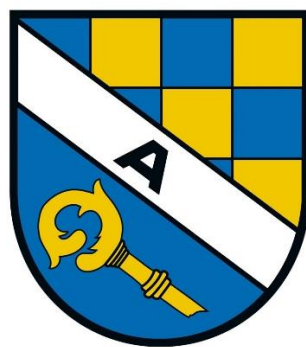
Torsten Baus

(Ortsbürgermeister)

Gemeinde Auen

# Rechenschaftsbericht

2019





# Inhaltsverzeichnis

---

|   |    |
|---|----|
| 1. Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....                 | 2  |
| 2. Jahresergebnis.....  | 2  |
| 2.1. Ergebnisrechnung .....                                       | 2  |
| 2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge .....                  | 2  |
| 2.1.2. Plan / Ist-Abweichungen der Aufwendungen.....              | 4  |
| 2.2. Finanzrechnung.....  | 7  |
| 2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung .....                         | 7  |
| 2.2.2. Investitionstätigkeit .....                                | 8  |
| 3. Vermögens- und Schuldenlage.....                               | 9  |
| 4. Kennzahlen .....   | 11 |
| 4.1. Kennzahlen zur Bilanz.....                                   | 12 |
| 4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur.....                        | 12 |
| 4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....        | 14 |
| 4.2. Kennzahlen zum Ergebnis .....                                | 15 |
| 4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen .....                           | 15 |
| 4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand .....                               | 17 |
| 5. Wesentliche Vorgänge .....                                     | 18 |
| 5.1. Politische Entwicklung .....                                 | 18 |
| 5.2. Budgetierung .....   | 18 |
| 6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....       | 19 |
| 7. Prognosebericht .....  | 19 |
| 7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....        | 19 |
| 7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen ..... | 21 |
| 7.2.1. Bisherige Entwicklung der Erträge.....                     | 21 |
| 7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen .....               | 23 |
| 7.3. Bevölkerungsentwicklung .....                                | 24 |
| 7.4. Ausblick über die zukünftige Entwicklung .....               | 24 |
| 7.5. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr .....                    | 25 |
| 7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr .....             | 26 |
| 8. Risikoberichterstattung.....                                   | 26 |
| 8.1. Besondere Geschäftsrisiken .....                             | 26 |
| 8.2. Risikosicherung .....  | 27 |



## 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 12.214,89 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2019, der ein Ergebnis in Höhe von -13.414 Euro vorsah, ergibt sich eine Planabweichung von 25.629,09 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     | Abweichung 2019  | Abweichung 2019 % |
|---|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 100.321,58        | 108.200        | 117.235,63        | 9.035,63         | 8,35              |
| 2. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 78.227,37         | 54.800         | 77.000,31         | 22.200,31        | 40,51             |
| 4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 13.258,20         | 13.100         | 14.134,77         | 1.034,77         | 7,90              |
| 5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 24.776,29         | 21.000         | 22.763,23         | 1.763,23         | 8,40              |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 500,00            | 500            | 500,00            | 0,00             | 0,00              |
| 7. - Sonstige laufende Erträge                                    | 11.258,61         | 13.900         | 12.261,69         | -1.638,31        | -11,79            |
| <b>8. - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>228.342,05</b> | <b>211.500</b> | <b>243.895,63</b> | <b>32.395,63</b> | <b>15,32</b>      |
| 17. - Zinsen und sonstige Finanzerträge                           | 265,19            | 600            | 309,83            | -290,17          | -48,36            |
| <b>Gesamtertrag</b>   | <b>228.607,24</b> | <b>212.100</b> | <b>244.205,46</b> | <b>32.105,46</b> | <b>15,14</b>      |

Die Erträge insgesamt weichen um 15.598,22 Euro vom Vorjahresergebnis und um 32.105,46 Euro von der Haushaltsplanung ab.

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

**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 -1.227,06 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 22.200,31 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

|  | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen                                       | 63.577,00     | 43.900    | 64.314,00     | 20.414,00       | 46,50             |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke              | 2.347,25      | 600       | 1.234,60      | 634,60          | 105,77            |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 10.692,67     | 10.300    | 10.631,04     | 331,04          | 3,21              |



|   | Ergebnis 2018    | Plan 2019     | Ergebnis 2019    | Abweichung 2019  | Abweichung 2019 % |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| Sonstige Zuweisungen, Umlagen und Transfererträge | 1.610,45         | 0             | 820,67           | 820,67           | --                |
| <b>Summe Zuwendungen und Umlagen</b>              | <b>78.227,37</b> | <b>54.800</b> | <b>77.000,31</b> | <b>22.200,31</b> | <b>40,51</b>      |

Die erhaltenen **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind um 22.200 Euro höher ausgefallen. Grund hierfür ist die höhere Schlüsselzuweisung A (+20.414 Euro), die aufgrund einer Änderung der Berechnungsgrundlage gezahlt wurde.

### E7 - Sonstige laufende Erträge

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die sonstigen laufenden Erträge um 1.003,08 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -1.638,31 Euro.

|   | Ergebnis 2018    | Plan 2019     | Ergebnis 2019    | Abweichung 2019  | Abweichung 2019 % |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| Bestandsveränderungen                                 | -530,00          | 0             | -251,00          | -251,00          | --                |
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen | 6.491,77         | 0             | 6.726,23         | 6.726,23         | --                |
| Weitere sonstige Erträge                              | 5.296,84         | 13.900        | 5.786,46         | -8.113,54        | -58,37            |
| <b>Summe Sonstige laufende Erträge</b>                | <b>11.258,61</b> | <b>13.900</b> | <b>12.261,69</b> | <b>-1.638,31</b> | <b>-11,79</b>     |

Die **sonstigen laufenden Erträge** sind um 1.638 Euro niedriger ausgefallen. Die geplante Entschädigung durch die Windkraftanlagenbetreiber wurde nicht gezahlt (-8.900 Euro). Jedoch konnte dies durch Grundstücksverkäufe (+6.700 Euro) sowie höhere Konzessionsabgaben (+700 Euro) kompensiert werden.

### 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 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| 9. - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 14.491,50     | 15.800    | 17.079,82     | 1.279,82        | 8,10              |



|  | Ergebnis 2018     | Plan 2019      | Ergebnis 2019     | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 10. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 27.482,26         | 42.414         | 28.319,67         | -14.094,53      | -33,23            |
| 11. - Bilanzielle Abschreibungen                             | 31.770,06         | 32.200         | 31.548,34         | -651,66         | -2,02             |
| 12. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 134.667,85        | 129.400        | 149.479,06        | 20.079,06       | 15,52             |
| 14. - Sonstige laufende Aufwendungen                         | 4.428,10          | 5.100          | 5.091,43          | -8,57           | -0,17             |
| <b>15. - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>212.839,77</b> | <b>224.914</b> | <b>231.518,32</b> | <b>6.604,12</b> | <b>2,94</b>       |
| 18. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                 | 462,17            | 600            | 472,25            | -127,75         | -21,29            |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                                    | <b>213.301,94</b> | <b>225.514</b> | <b>231.990,57</b> | <b>6.476,37</b> | <b>2,87</b>       |

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 18.688,63 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 231.990,57 Euro weichen um 6.476,37 Euro vom Haushaltsansatz ab.

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

### E10 - Sach- und Dienstleistungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 28.319,67 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 837,41 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -14.094,53 Euro.

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

|   | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 11.361,37     | 12.000    | 10.846,65     | -1.153,35       | -9,61             |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude              | 5.447,24      | 12.800    | 2.612,58      | -10.187,42      | -79,59            |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude           | 0,00          | 0         | 7,50          | 7,50            | --                |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens               | 3.233,28      | 4.714     | 3.131,49      | -1.582,71       | -33,57            |
| Fahrzeugunterhaltung                                  | 0,00          | 300       | 0,00          | -300,00         | 100               |



|  | Ergebnis 2018    | Plan 2019     | Ergebnis 2019    | Abweichung 2019   | Abweichung 2019 % |
|--|------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                  | 0,00             | 700           | 1.671,56         | 971,56            | 138,79            |
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände | 485,47           | 1.600         | 388,06           | -1.211,94         | -75,75            |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen  | 0,00             | 1.300         | 512,82           | -787,18           | -60,55            |
| Kostenerstattungen   | 3.707,91         | 5.000         | 3.604,24         | -1.395,76         | -27,92            |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 3.246,99         | 4.000         | 5.544,77         | 1.544,77          | 38,62             |
| <b>Summe Sach- und Dienstleistungsaufwand</b>  | <b>27.482,26</b> | <b>42.414</b> | <b>28.319,67</b> | <b>-14.094,53</b> | <b>-33,23</b>     |

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind um rd. 14.095 Euro geringer ausgefallen.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden lagen insgesamt um 10.187 Euro unter dem Ansatz. Die geplanten Pflegemaßnahmen an den Bäumen gem. Baumkataster wurden nicht durchgeführt (-5.776 Euro). Ebenso nicht umgesetzt wurden Maßnahmen zum Hochwasserschutz (-2.000 Euro). Allgemeine Reparaturen waren weder dem Bauhof noch bei der Schutzhütte am Treibebcken (gesamt -600 Euro) notwendig. Für die Baumpflege und den Hochwasserschutz wurden Ermächtigungen für das Folgejahr gebildet.

Die Aufwendungen für das Infrastrukturvermögen sind um 1.583 Euro geringer ausgefallen. Für Gemeindestraßen und Waldwege sind keine Ausgaben angefallen (-2.500 Euro). Verbucht wurden etwas höhere Ausgaben bei den Wirtschaftswegen (+1.131 Euro). Diese wurden jedoch über die Jagdgenossenschaft abgerechnet.

Ebenfalls unterschritten wurde der Ansatz für die Anschaffung von geringwertigen Gegenständen (-1.212 Euro). Beschafft wurden lediglich zwei Wahlkabinen sowie zwei Geräte für den WLAN-Zugang.

## **E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen in Höhe von 149.479,06 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 14.811,21 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 20.079,06 Euro ab.

|   | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 6.507,18      | 5.900     | 13.001,83     | 7.101,83        | 120,37            |
| Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen        | -50,33        | 1.200     | 2.965,23      | 1.765,23        | 147,10            |





|                              | Ergebnis 2018     | Plan 2019      | Ergebnis 2019     | Abweichung 2019  | Abweichung 2019 % |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Allgemeine Umlagen           | 128.211,00        | 122.300        | 133.512,00        | 11.212,00        | 9,17              |
| <b>Summe Transferaufwand</b> | <b>134.667,85</b> | <b>129.400</b> | <b>149.479,06</b> | <b>20.079,06</b> | <b>15,52</b>      |

Die **Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen** sind höher ausgefallen (+20.079 Euro).

Die Gewerbesteuerumlage hat aufgrund höherer Gewerbesteuer den Ansatz überschritten (+1.765 Euro). Die Umlagezahlungen an VG und Kreis sind aufgrund der höheren Schlüsselzuweisung A (s. Pos. E2) ebenfalls höher ausgefallen (+12.212 Euro).

Der Anteil der Ortsgemeinde an den Personal- und Sachkosten der Kita Monzingen ist höher ausgefallen (+7.596 Euro). In diesem Jahr wurden die Jahre 2017 + 2018 abgerechnet sowie eine Vorauszahlung für 2019 erhoben. Die für diesen Zweck gebildete Rückstellung wird im Jahr 2020 aufgelöst.

## 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  | Abweichung 2019 % |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                             | 199.619,25       | 189.400       | 212.120,48       | 22.720,48        | 12,00             |
| F15 - laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                            | 173.880,58       | 190.514       | 195.704,24       | 5.190,04         | 2,72              |
| <b>F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>25.738,67</b> | <b>-1.114</b> | <b>16.416,24</b> | <b>17.530,44</b> | <b>1.573,37</b>   |
| F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | 356,37           | 600           | 519,19           | -80,81           | -13,47            |
| F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 560,73           | 600           | 452,36           | -147,64          | -24,61            |
| <b>F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>-204,36</b>   | <b>0</b>      | <b>66,83</b>     | <b>66,83</b>     | <b>100</b>        |
| <b>F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>25.534,31</b> | <b>-1.114</b> | <b>16.483,07</b> | <b>17.597,27</b> | <b>1.579,36</b>   |
| <b>F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>25.534,31</b> | <b>-1.114</b> | <b>16.483,07</b> | <b>17.597,27</b> | <b>1.579,36</b>   |



|  | Ergebnis 2018    | Plan 2019      | Ergebnis 2019    | Abweichung 2019  | Abweichung 2019 % |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 23.163,63        | 5.200          | 29.673,20        | 24.473,20        | 470,64            |
| F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 0,00             | 25.000         | 91,13            | -24.908,87       | -99,64            |
| <b>F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>23.163,63</b> | <b>-19.800</b> | <b>29.582,07</b> | <b>49.382,07</b> | <b>249,40</b>     |
| F34 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                               | 48.697,94        | -20.914        | 46.065,14        | 66.979,34        | 320,26            |
| <b>F40 - Finanzmittelergebnis</b>                                      | <b>48.697,94</b> | <b>-20.914</b> | <b>46.065,14</b> | <b>66.979,34</b> | <b>320,26</b>     |

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 46.065,14 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.632,80 Euro bzw. um -5,72 Prozent.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -829,64 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -9,81 Euro bzw. um 1,18 Prozent.

Die Veränderung der Finanzmittel in 2019 beträgt 46.352 Euro und erhöht den bestehenden Kassenbestand auf 171.251 Euro. Der tatsächliche Finanzmittelbestand der Gemeinde beträgt, bereinigt um den Stand der Sonderrücklage Wirtschaftswegebau zum 31.12.2019 i.H.v. 85.749 Euro, 85.502 Euro.

## 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 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen         | 0,00          | 5.000     | 0,00          | -5.000,00       | --                |
| F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnliche Entgelte | 15.592,62     | 200       | 250,00        | 50,00           | 25,00             |
| F26 – Sonst. Investitionseinzahlungen                  | 7.571,01      | 0         | 29.423,20     | 29.423,20       | 100,00            |



|  | Ergebnis 2018    | Plan 2019      | Ergebnis 2019    | Abweichung 2019   | Abweichung 2019 % |
|--|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>23.163,63</b> | <b>5.200</b>   | <b>29.673,20</b> | <b>24.473,20</b>  | <b>470,64</b>     |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 0,00             | 25.000         | 91,13            | -24.908,87        | -99,64            |
| <b>F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>0,00</b>      | <b>25.000</b>  | <b>91,13</b>     | <b>-24.908,87</b> | <b>-99,64</b>     |
| <b>F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>23.163,63</b> | <b>-19.800</b> | <b>29.582,07</b> | <b>49.382,07</b>  | <b>249,40</b>     |

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden Grabnutzungsentgelte und der Bauplatzverkauf verzeichnet. Es entfallen 21.369 Euro auf die Erschließungsbeiträge und 7.341 Euro auf den Verkauf des Bauplatzes. Der Gewinn in Höhe von 6.273 Euro verbessert das laufende Ergebnis (s. Pos. 7 der Ergebnisrechnung).

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden die Ausschreibungskosten für die Umstellung der LED-Beleuchtung verbucht. Die Maßnahme wird im Folgejahr fortgesetzt und die Ansätze entsprechend übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf 29.582,07 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 6.418,44 Euro bzw. um 21,70 Prozent.

### 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 Euro   | Abw. in %    |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| <b>1 - Anlagevermögen</b>  | <b>1.597.390</b> | <b>1.567.304</b> | <b>-30.086</b> | <b>-1,88</b> |
| <b>1.2 - Sachanlagen</b>   | <b>1.597.354</b> | <b>1.567.268</b> | <b>-30.086</b> | <b>-1,88</b> |
| 1.2.1 - Wald, Forsten  | 509.555          | 509.555          | 0              | 0,00         |
| 1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 104.935          | 102.637          | -2.298         | -2,19        |
| 1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 297.165          | 291.940          | -5.226         | -1,76        |
| 1.2.4 - Infrastrukturvermögen  | 674.305          | 652.124          | -22.181        | -3,29        |
| 1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | 2.765            | 2.582            | -183           | -6,61        |



|   | 31.12.2018       | 31.12.2019       | Abw. in Euro  | Abw. in %     |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.984            | 1.134            | -850          | -42,84        |
| 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 6.645            | 5.573            | -1.072        | -16,13        |
| 1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 0                | 1.723            | 1.723         | --            |
| <b>1.3 - Finanzanlagen</b>  | <b>36</b>        | <b>36</b>        | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |
| 1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 36               | 36               | 0             | 0,00          |
| <b>2 - Umlaufvermögen</b>   | <b>160.444</b>   | <b>194.261</b>   | <b>33.818</b> | <b>21,08</b>  |
| <b>2.1 - Vorräte</b>  | <b>21.415</b>    | <b>13.823</b>    | <b>-7.592</b> | <b>-35,45</b> |
| 2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 21.415           | 13.823           | -7.592        | -35,45        |
| <b>2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>139.029</b>   | <b>180.439</b>   | <b>41.410</b> | <b>29,79</b>  |
| 2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 6.567            | 6.993            | 427           | 6,50          |
| 2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 620              | 2.158            | 1.537         | 247,82        |
| 2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0                | 31               | 31            | --            |
| 2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 131.322          | 171.251          | 39.929        | 30,41         |
| 2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände   | 520              | 5                | -515          | -98,97        |
| <b>4 - Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>519</b>       | <b>463</b>       | <b>-56</b>    | <b>-10,86</b> |
| 4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 519              | 463              | -56           | -10,86        |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>1.758.353</b> | <b>1.762.028</b> | <b>3.676</b>  | <b>0,21</b>   |

**Bilanz - Passiva**

|  | 31.12.2018     | 31.12.2019       | Abw. in Euro  | Abw. in %    |
|--|----------------|------------------|---------------|--------------|
| <b>1 - Eigenkapital</b>                                    | <b>988.222</b> | <b>1.000.437</b> | <b>12.215</b> | <b>1,24</b>  |
| 1.1 - Kapitalrücklage                                      | 972.916        | 988.222          | 15.305        | 1,57         |
| 1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                  | 15.305         | 12.215           | -3.090        | -20,19       |
| <b>2 - Sonderposten</b>                                    | <b>615.285</b> | <b>607.509</b>   | <b>-7.775</b> | <b>-1,26</b> |
| <b>2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen</b>               | <b>606.676</b> | <b>599.041</b>   | <b>-7.635</b> | <b>-1,26</b> |
| 2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen                       | 269.187        | 258.556          | -10.631       | -3,95        |
| 2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 337.489        | 340.485          | 2.996         | 0,89         |



|   | 31.12.2018       | 31.12.2019       | Abw. in Euro  | Abw. in %    |
|---|------------------|------------------|---------------|--------------|
| 2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungs-entgelten                                 | 8.608            | 8.468            | -140          | -1,63        |
| <b>3 - Rückstellungen</b>   | <b>22.550</b>    | <b>26.034</b>    | <b>3.484</b>  | <b>15,45</b> |
| 3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen               | 18.354           | 21.838           | 3.484         | 18,98        |
| 3.4 - Sonstige Rückstellungen   | 4.196            | 4.196            | 0             | 0,00         |
| <b>4 - Verbindlichkeiten</b>  | <b>132.296</b>   | <b>127.987</b>   | <b>-4.309</b> | <b>-3,26</b> |
| <b>4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>                            | <b>36.475</b>    | <b>35.646</b>    | <b>-830</b>   | <b>-2,27</b> |
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen               | 36.475           | 35.646           | -830          | -2,27        |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen | 315              | 3.328            | 3.014         | 958,28       |
| 4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich         | 10.193           | 2.142            | -8.052        | -78,99       |
| 4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten   | 85.313           | 86.871           | 1.558         | 1,83         |
| 5 - Rechnungsabgrenzungsposten  | 0                | 61               | 61            | --           |
| <b>Summe Passiva</b>  | <b>1.758.353</b> | <b>1.762.028</b> | <b>3.676</b>  | <b>0,21</b>  |

#### 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  | 56        | 57        | 1         |
| Eigenkapitalquote 2  | 91        | 91        | 0         |
| Anlagenintensität, Anlagevermögensquote                                  | 91        | 89        | -2        |
| Deckungsgrad   | 64        | 66        | 2         |
| Liquidität 2. Grades   | 145       | 195       | 50        |
| Anteil Jahresergebnis an ordentlichen Erträgen                           | 7         | 5         | -2        |
| Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) von ordentlichen Erträgen     | 41        | 45        | 4         |
| Personalintensität, Personalaufwandsquote                                | 4         | 5         | 1         |
| Sach- u. Dienstleist.intensität II (ohne Miete,Pacht,Leasing,Erstattung) | 11        | 11        | 0         |



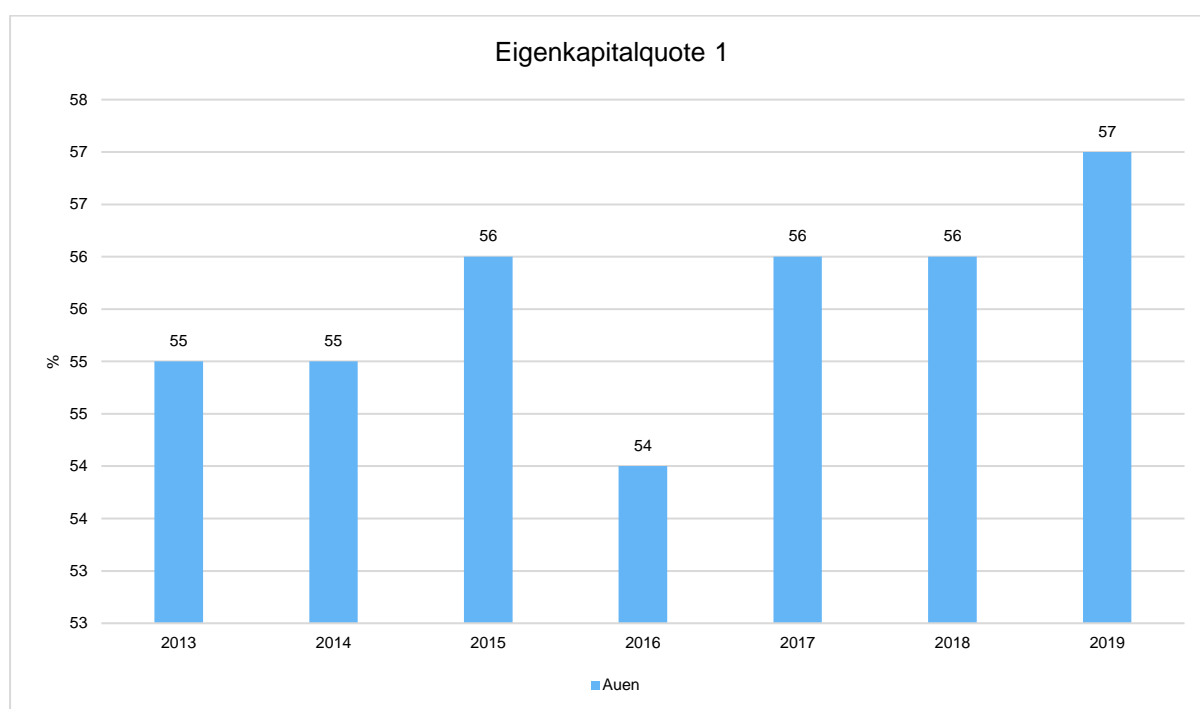
## 4.1. Kennzahlen zur Bilanz

### 4.1.1. Kennzahlen zur Kapitalstruktur

#### Eigenkapitalquote 1

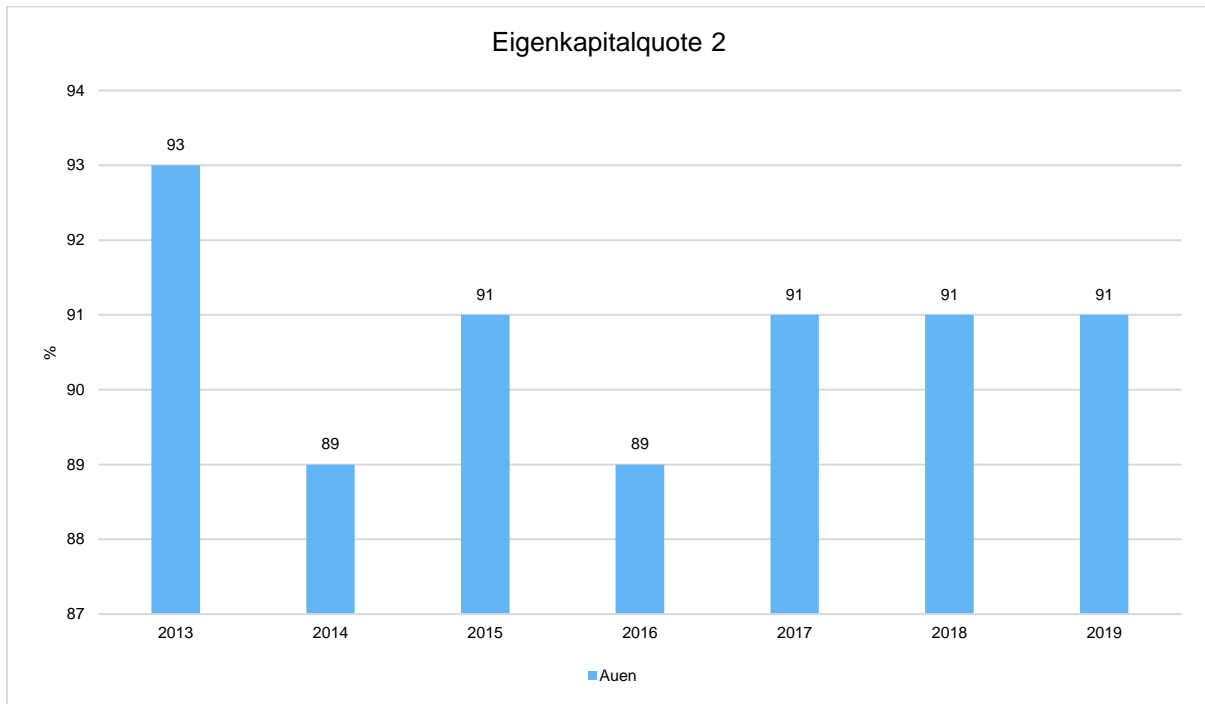
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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



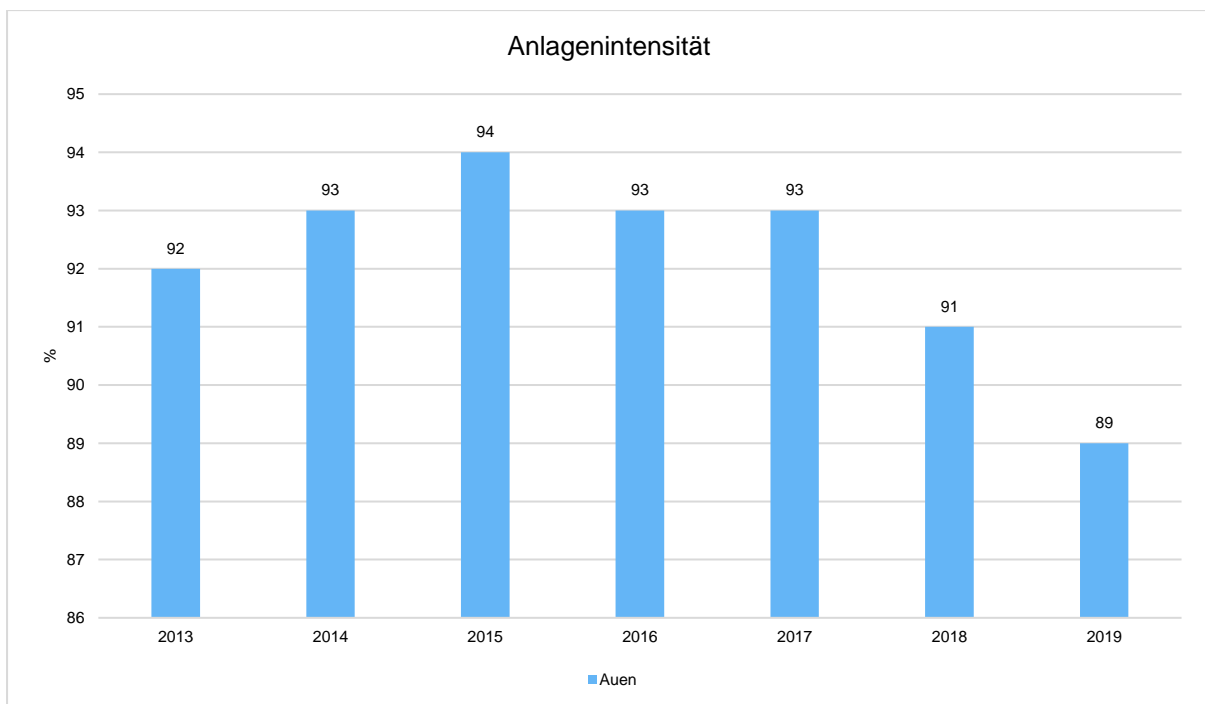
#### Eigenkapitalquote 2

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.



### Anlagenintensität

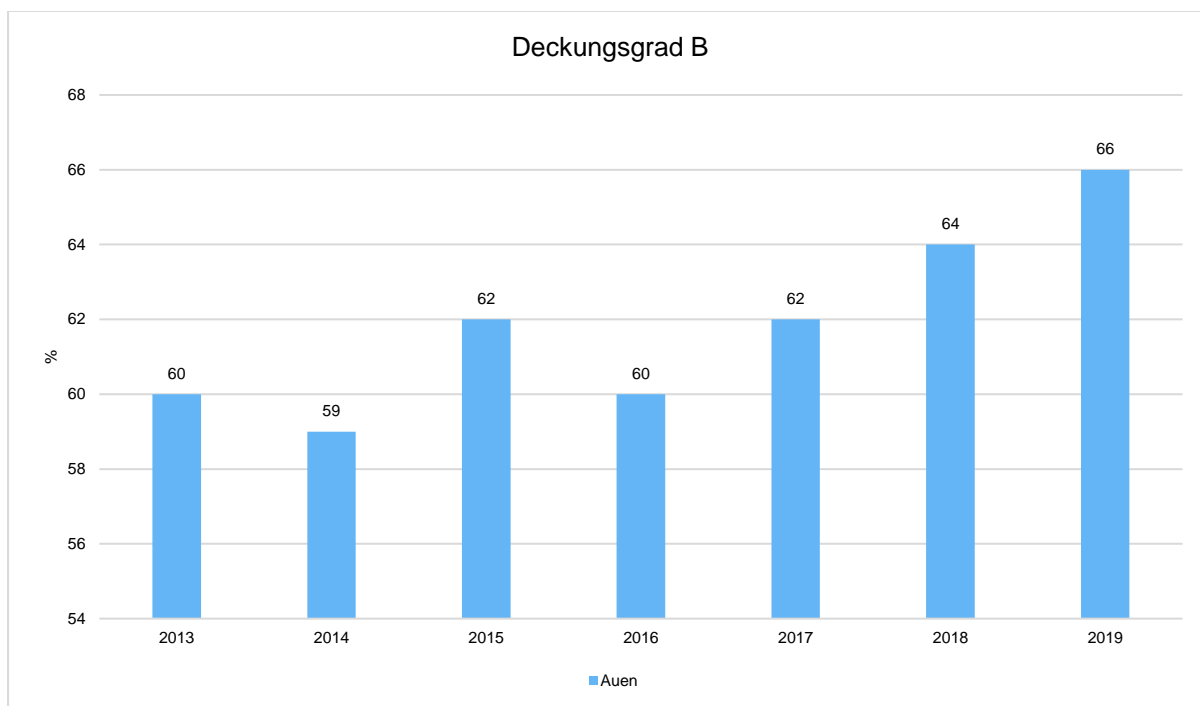
Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100% liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.



### 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“.

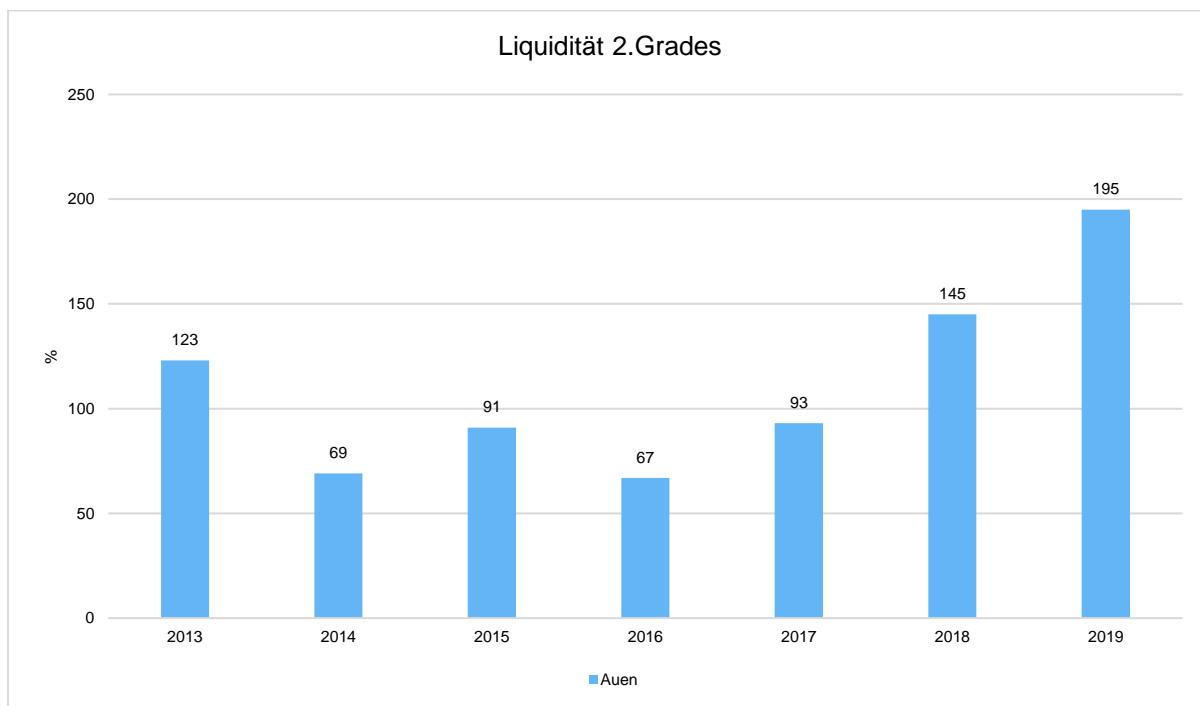


#### 4.1.2. Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

##### 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.



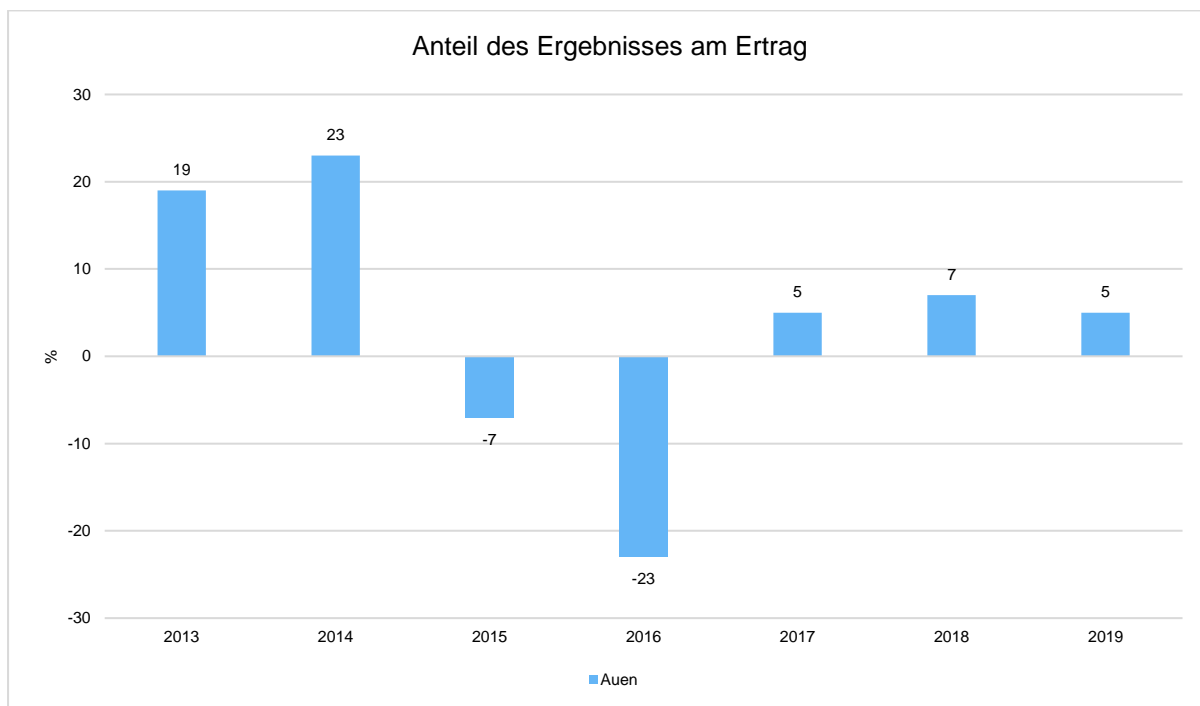


## 4.2. Kennzahlen zum Ergebnis

### 4.2.1. Kennzahlen zu den Erträgen

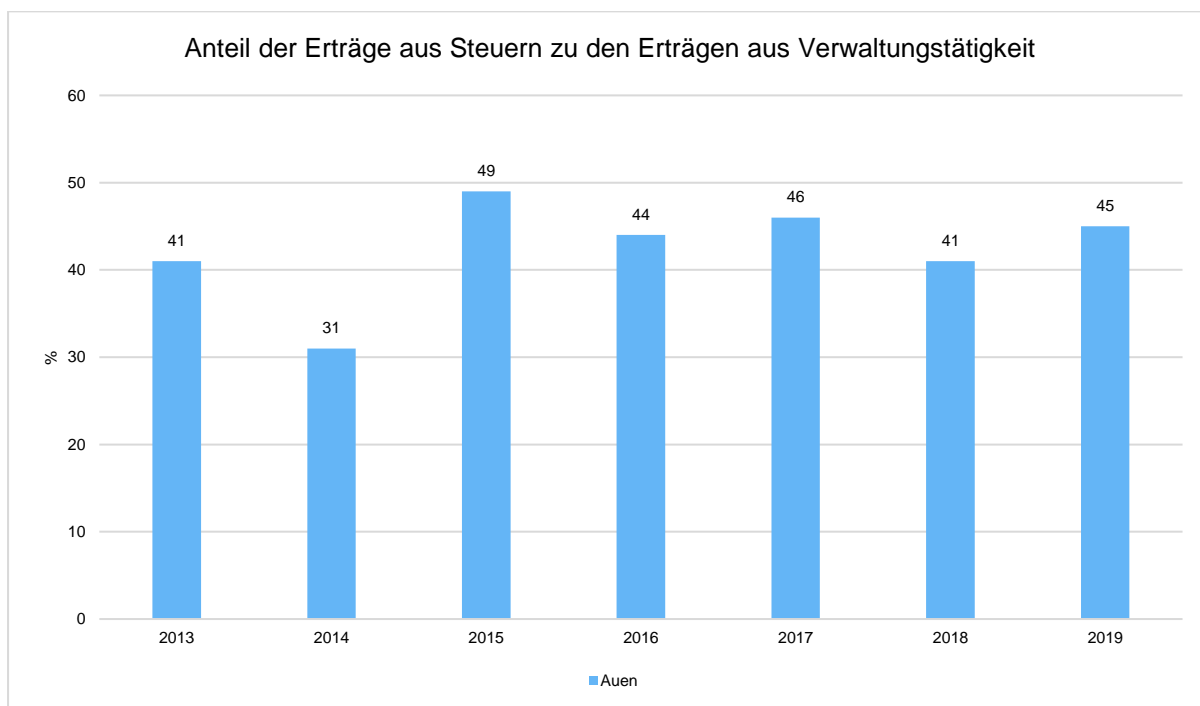
#### Anteil des Jahresergebnisses am Ertrag

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.

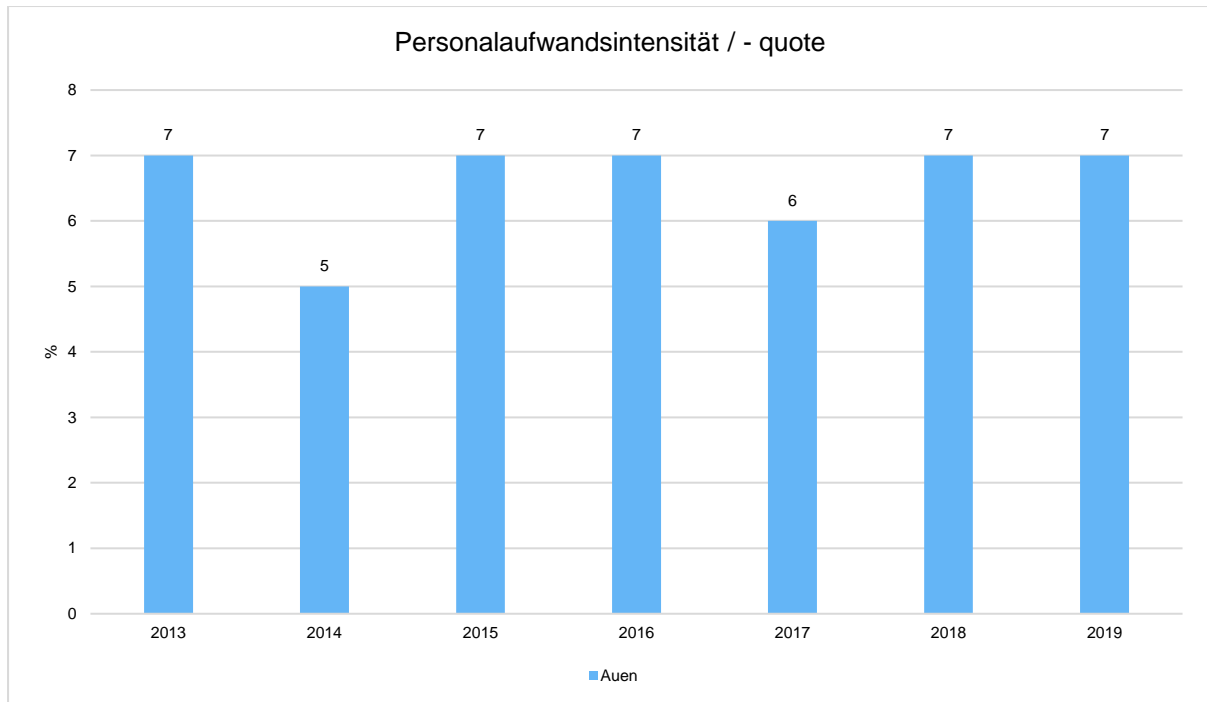




## 4.2.2. Kennzahlen zum Aufwand

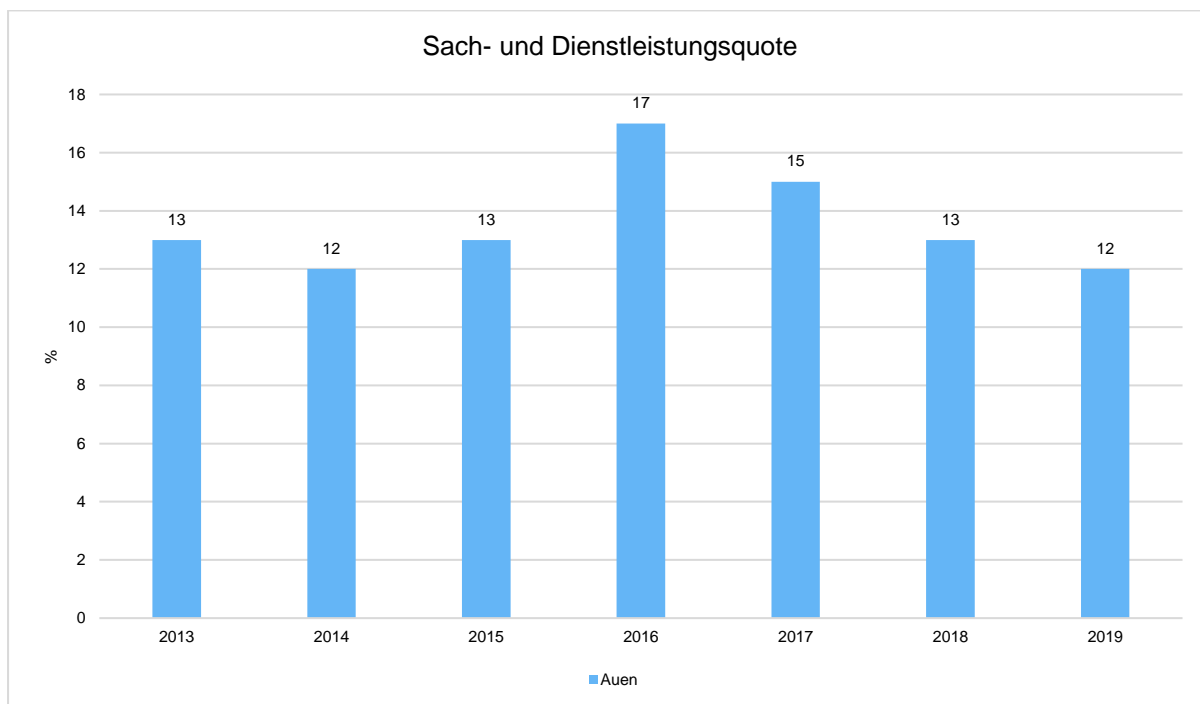
### Personalaufwandsintensität /-quote

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. 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 kameraleen 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:

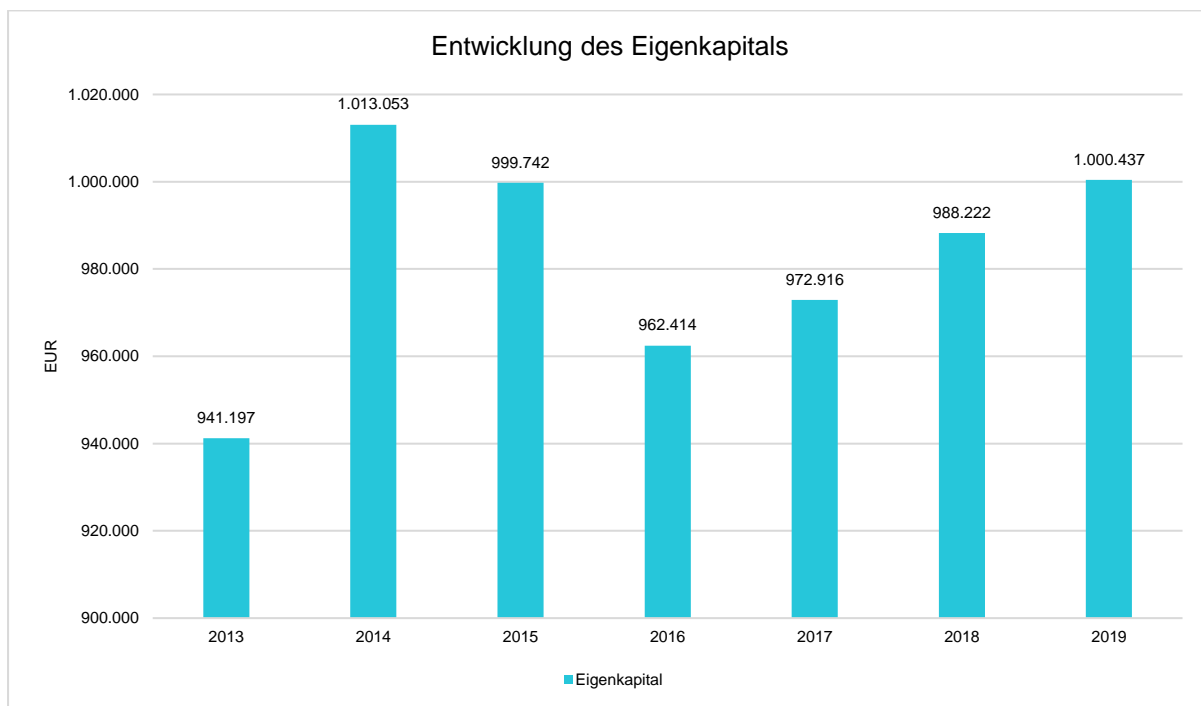
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung der Grundsteuer
- Entwicklung der VG-Umlage
- Entwicklung der Kreis-Umlage

### **7.1. Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

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

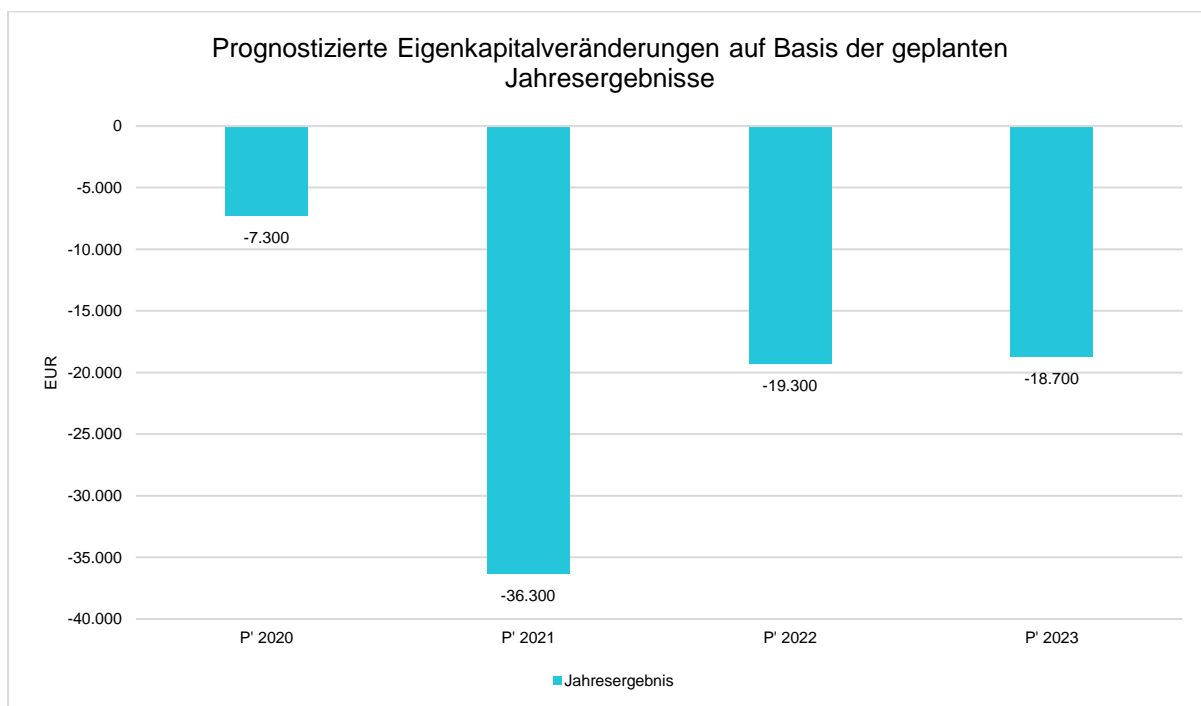
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.



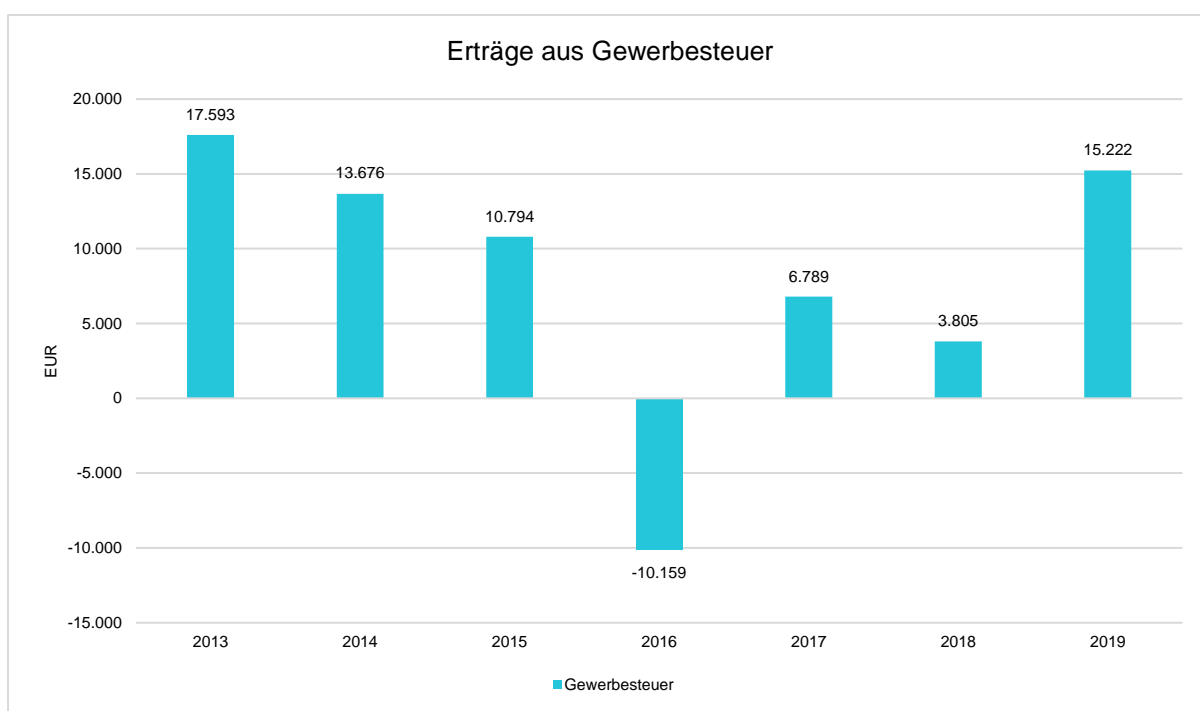


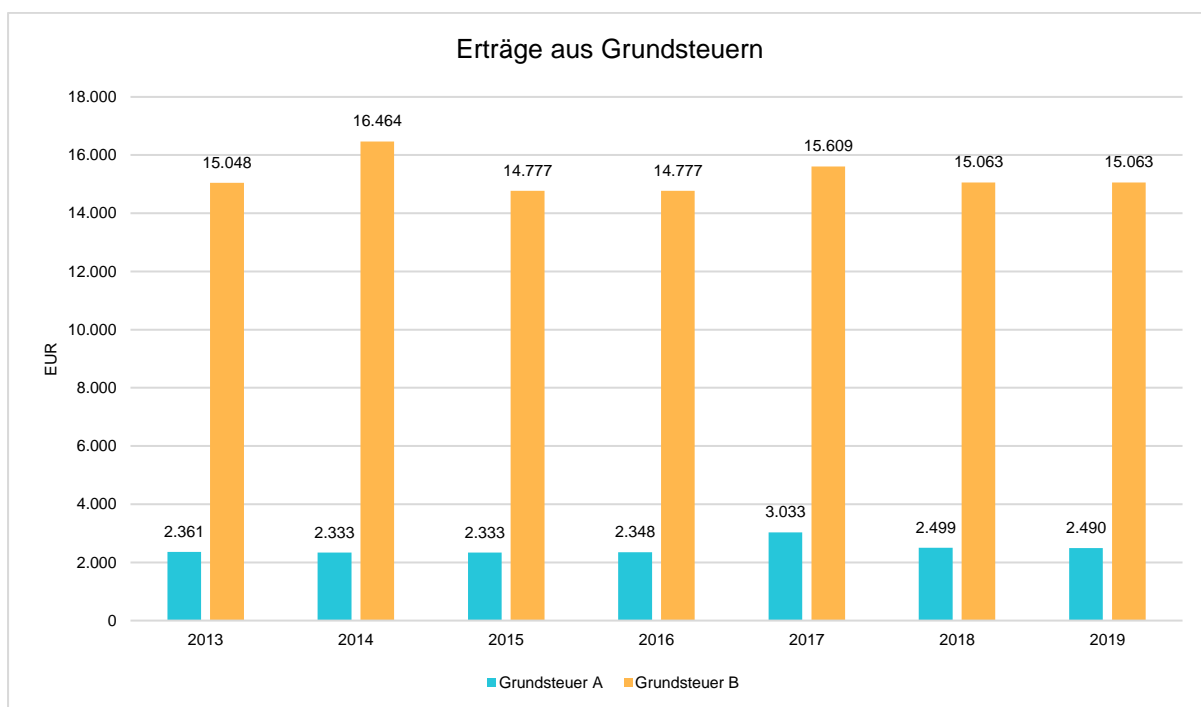
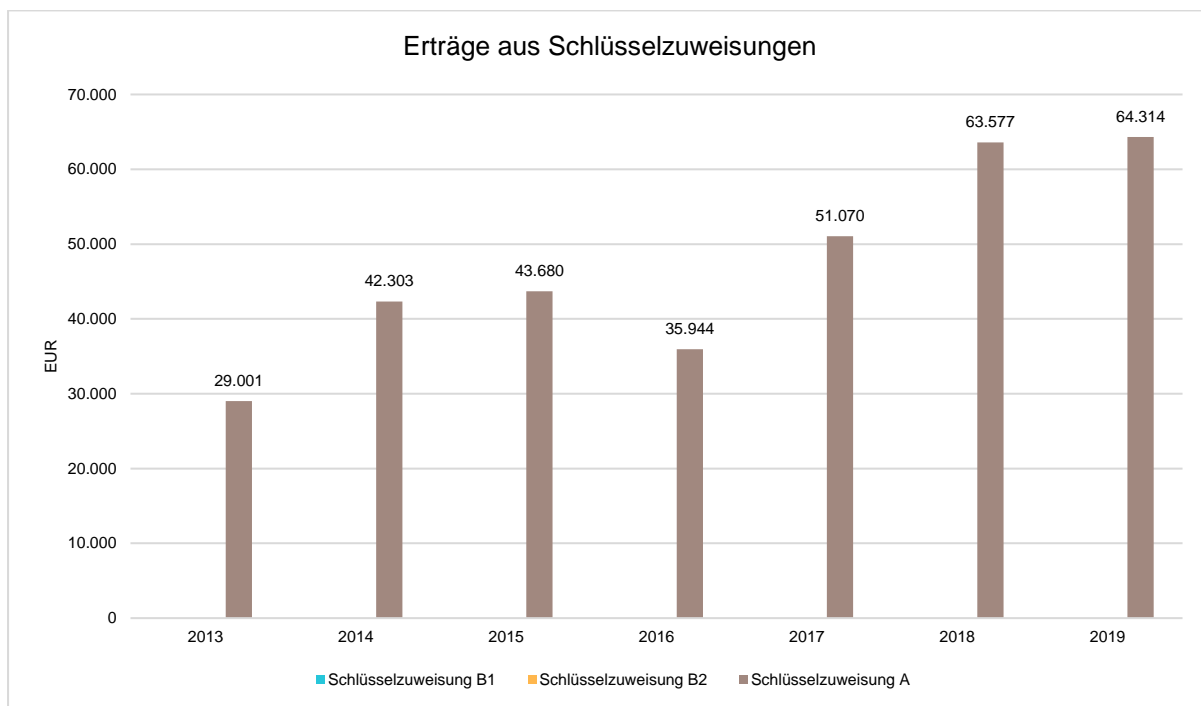
## 7.2. Entwicklung von wesentlichen Erträgen und Aufwendungen

### 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

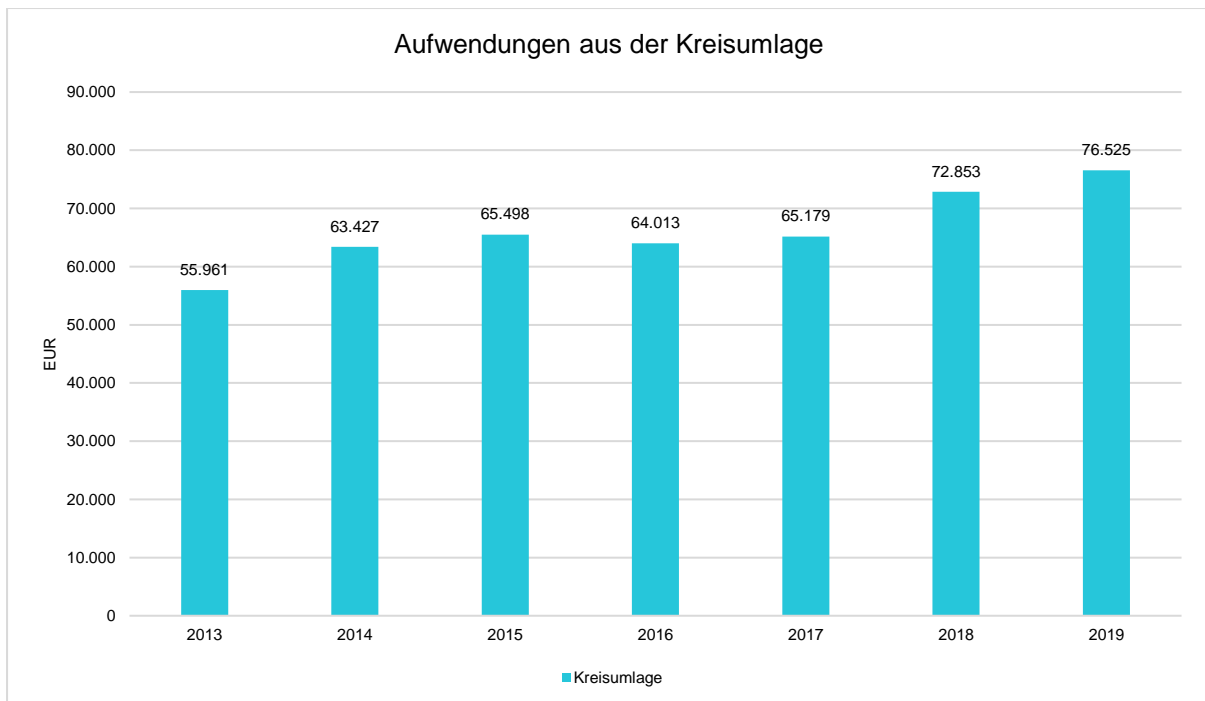
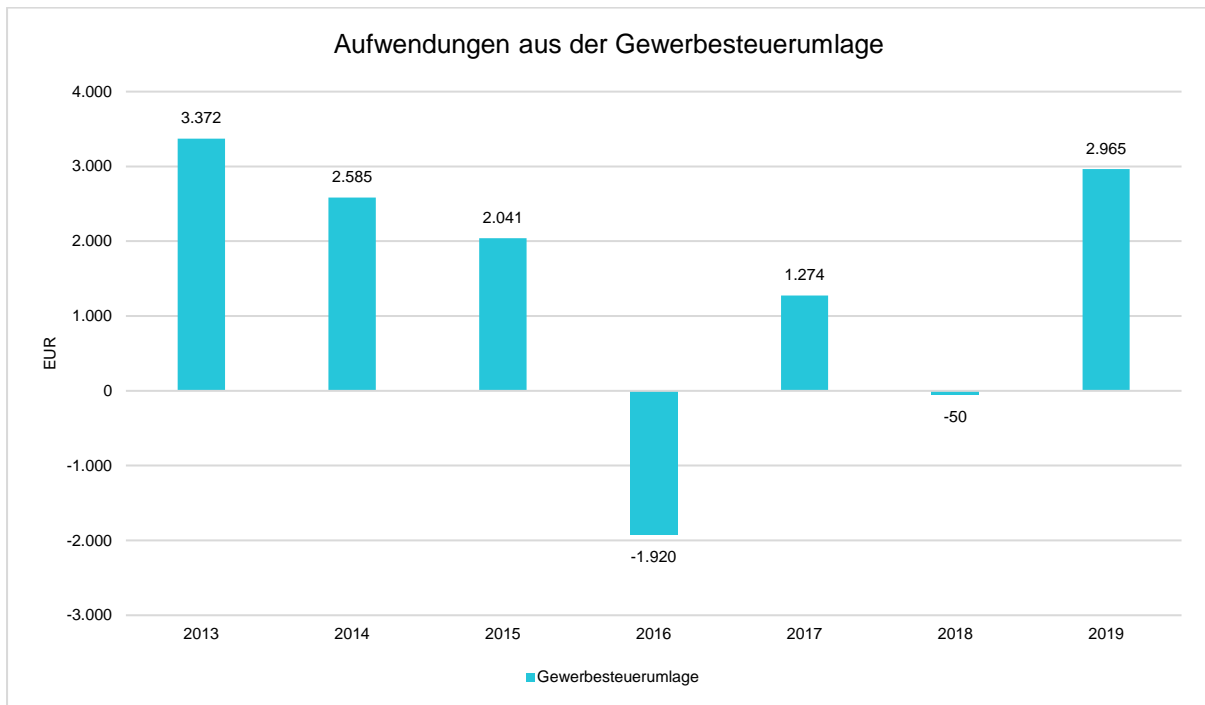


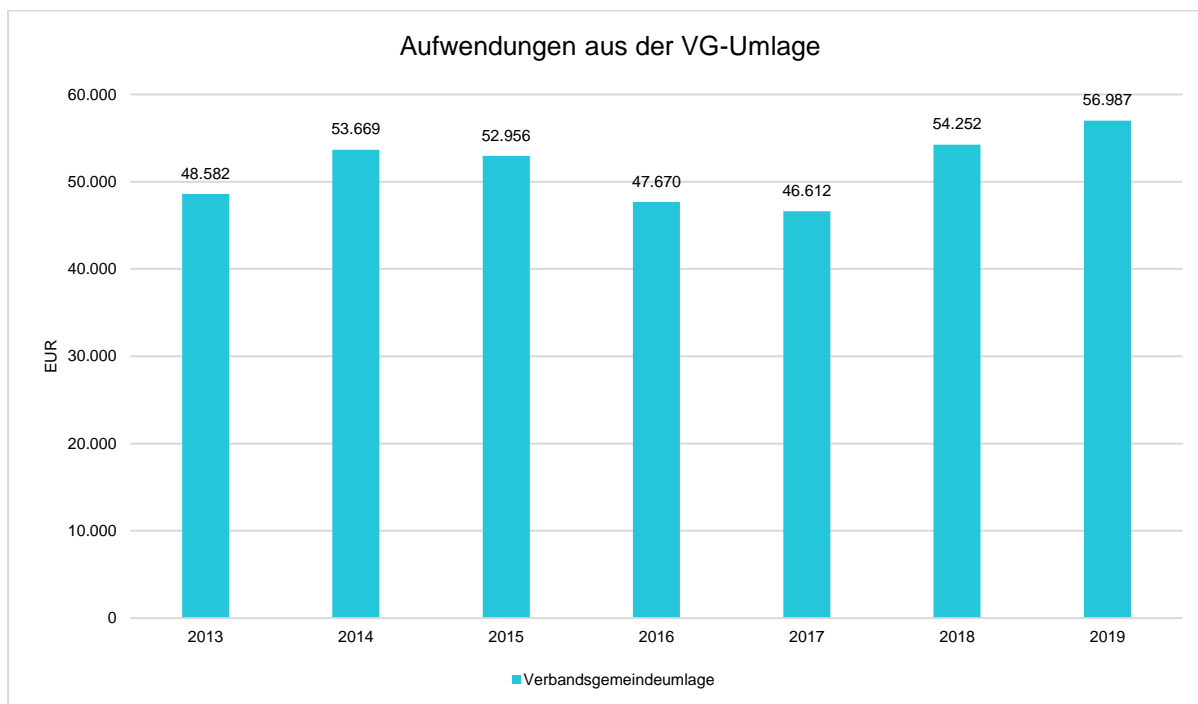






### 7.2.2. Bisherige Entwicklung der Aufwendungen





### 7.3. Bevölkerungsentwicklung

| Jahr | Einwohner | Veränderung gegenüber Vorjahr % |
|------|-----------|---------------------------------|
| 2015 | 194       | -3,00                           |
| 2016 | 195       | 0,52                            |
| 2017 | 197       | 1,03                            |
| 2018 | 195       | -1,02                           |
| 2019 | 190       | -2,56                           |

### 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**

Die Ortsgemeinde hat am 26.05.2020 einen Doppelhaushalt für die Jahre 2020/2021 beschlossen. Im Ergebnishaushalt wurde ein Fehlbetrag von 7.300 Euro festgesetzt.

Die vorläufigen Zahlen weisen eine Verbesserung auf. Es ist zwar von einem Fehlbetrag auszugehen aber nicht in der erwarteten Höhe. Bedingt durch die Corona-Pandemie sind geringe Steuererträge zu verzeichnen. Gleichzeitig hat die Ortsgemeinde hierfür eine Kompensationszahlung vom Land erhalten. Außerdem ist eine ungeplante Corona-Hilfe vom Landkreis eingegangen. Im Unterhaltungsbereich wurden Einsparungen verzeichnet. Vorallem im Bereich der Baumpflege, dem Hochwasserschutz und der Wirtschaftswegeunterhaltung sind diese zu erkennen.

Im Finanzhaushalt kommt es dadurch entsprechend der Planung zu einem Überschuss.



Im investiven Bereich wurde die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik fortgesetzt. Hierfür ist die Bundesförderung eingegangen. Zur Finanzierung vermindert sich der Kassenbestand der Ortsgemeinde entsprechend.

## 7.6. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr

Im Jahr 2021 wird mit etwa gleich hohen Steuereinnahmen wie im Vorjahr gerechnet. Voraussichtlich fallen Kreis- und VG-Umlage in gleicher Höhe wie 2020 an. Des Weiteren kann die Ortsgemeinde mit Schlüsselzuweisung A in Höhe von 56.700 Euro rechnen. In diesem Jahr soll das Rathaus eine neue Heizung erhalten (20.000 Euro). Hierfür wird voraussichtlich ein Zuschuss beantragt. Letztendlich kommt es zu einem planmäßigen Jahresfehlbetrag von 36.300 Euro.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt -25.500 Euro. Zusätzlich der Darlehenstilgung (1.700 Euro) vermindert sich der Kassenbestand entsprechend. Im investiven Bereich sind lediglich Ausgaben für Grundstücksangelegenheiten vorgesehen.

## 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 243.895,63 Euro.

Die Anteile der wesentlichen Erträge wird aus folgender Übersicht ersichtlich:

#### Wesentliche Erträge der Gemeinde

|                         | 2019   |
|-------------------------|--------|
| Gewerbesteuer           | 15.222 |
| Anteil Einkommenssteuer | 75.014 |
| Grundsteuer             | 17.552 |
| Anteil Umsatzsteuer     | 950    |
| Schlüsselzuweisungen    | 64.314 |

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.

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.

Auen, den 08.02.2023

gez. Baus

---

Torsten Baus

(Ortsbürgermeister)

## 003 Ortsgemeinde Auen

**Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019**  
**Summen je Konto-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                          |  |
| 1.     | Anlagevermögen   | 2.863.536,19                         | 1.722,91 | 260,39  | 0,00    | 2.864.998,71 | 1.266.146,35                         | 0,00               | 31.548,34          | 0,00                       | 0,00                              | 1.297.694,69              | 1.567.304,02            | 1.597.389,84            | 1,10                           | 54,71                       | 0,00   |
| 1.2.   | Sachanlagen  | 2.863.500,40                         | 1.722,91 | 260,39  | 0,00    | 2.864.962,92 | 1.266.146,35                         | 0,00               | 31.548,34          | 0,00                       | 0,00                              | 1.297.694,69              | 1.567.268,23            | 1.597.354,05            | 1,10                           | 54,70                       | 0,00   |
| 1.2.1. | Wald, Forsten  | 509.554,75                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 509.554,75   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 509.554,75              | 509.554,75              | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02110000 Mischwald   | 46.640,19                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 46.640,19    | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 46.640,19               | 46.640,19               | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02120000 Laubwald  | 408.138,65                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 408.138,65   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 408.138,65              | 408.138,65              | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02130000 Nadelwald   | 54.457,36                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.457,36    | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 54.457,36               | 54.457,36               | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02140000 Gehölz  | 318,55                               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 318,55       | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 318,55                  | 318,55                  | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | Summe 1.2.1.   | 509.554,75                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 509.554,75   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 509.554,75              | 509.554,75              | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 126.811,82                           | 0,00     | 221,16  | 0,00    | 126.590,66   | 21.876,88                            | 0,00               | 2.076,60           | 0,00                       | 0,00                              | 23.953,48                 | 102.637,18              | 104.934,94              | 1,64                           | 81,08                       | 0,00   |
|        | 02210000 Friedhöfe   | 76.439,49                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 76.439,49    | 21.876,88                            | 0,00               | 2.076,60           | 0,00                       | 0,00                              | 23.953,48                 | 52.486,01               | 54.562,61               | 2,72                           | 68,66                       | 0,00   |
|        | 02250000 Kinderspielplätze   | 4.149,43                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.149,43     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 4.149,43                | 4.149,43                | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02290000 Grünflächen / Sonstige  | 97,44                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 97,44        | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 97,44                   | 97,44                   | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02310000 Ackerland   | 23.972,06                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 23.972,06    | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 23.972,06               | 23.972,06               | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02330000 Öd- und Unland  | 14,85                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 14,85        | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 14,85                   | 14,85                   | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02340000 Weideland   | 18.757,72                            | 0,00     | 221,16  | 0,00    | 18.536,56    | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 18.536,56               | 18.757,72               | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen   | 3.347,04                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.347,04     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 3.347,04                | 3.347,04                | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 02690000 Gewässer / Sonstige   | 33,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 33,79        | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 33,79                   | 33,79                   | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | Summe 1.2.2.   | 126.811,82                           | 0,00     | 221,16  | 0,00    | 126.590,66   | 21.876,88                            | 0,00               | 2.076,60           | 0,00                       | 0,00                              | 23.953,48                 | 102.637,18              | 104.934,94              | 1,64                           | 81,08                       | 0,00   |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 439.476,58                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 439.476,58   | 142.311,35                           | 0,00               | 5.225,55           | 0,00                       | 0,00                              | 147.536,90                | 291.939,68              | 297.165,23              | 1,19                           | 66,43                       | 0,00   |
|        | 03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden                           | 19.396,00                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 19.396,00    | 14.179,64                            | 0,00               | 175,04             | 0,00                       | 0,00                              | 14.354,68                 | 5.041,32                | 5.216,36                | 0,90                           | 25,99                       | 0,00   |
|        | 03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen   | 366.810,28                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 366.810,28   | 82.210,45                            | 0,00               | 4.567,20           | 0,00                       | 0,00                              | 86.777,65                 | 280.032,63              | 284.599,83              | 1,25                           | 76,34                       | 0,00   |
|        | 03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen   | 3.957,98                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.957,98     | 3.215,53                             | 0,00               | 49,45              | 0,00                       | 0,00                              | 3.264,98                  | 693,00                  | 742,45                  | 1,25                           | 17,51                       | 0,00   |
|        | 03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen  | 10.752,50                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 10.752,50    | 10.751,50                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 10.751,50                 | 1,00                    | 1,00                    | 0,00                           | 0,01                        | 0,00   |
|        | 03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen  | 17.190,43                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 17.190,43    | 12.892,07                            | 0,00               | 195,36             | 0,00                       | 0,00                              | 13.087,43                 | 4.103,00                | 4.298,36                | 1,14                           | 23,87                       | 0,00   |
|        | 03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten | 21.369,39                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 21.369,39    | 19.062,16                            | 0,00               | 238,50             | 0,00                       | 0,00                              | 19.300,66                 | 2.068,73                | 2.307,23                | 1,12                           | 9,68                        | 0,00   |
|        | Summe 1.2.3.   | 439.476,58                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 439.476,58   | 142.311,35                           | 0,00               | 5.225,55           | 0,00                       | 0,00                              | 147.536,90                | 291.939,68              | 297.165,23              | 1,19                           | 66,43                       | 0,00   |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen  | 1.708.784,97                         | 0,00     | 39,23   | 0,00    | 1.708.745,74 | 1.034.480,14                         | 0,00               | 22.141,51          | 0,00                       | 0,00                              | 1.056.621,65              | 652.124,09              | 674.304,83              | 1,30                           | 38,16                       | 0,00   |
|        | 04824000 Gemeindestraßen   | 736.482,46                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 736.482,46   | 276.233,89                           | 0,00               | 13.165,74          | 0,00                       | 0,00                              | 289.399,63                | 447.082,83              | 460.248,57              | 1,79                           | 60,71                       | 0,00   |
|        | 04825000 Gehwege   | 79.588,03                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 79.588,03    | 36.867,73                            | 0,00               | 1.393,74           | 0,00                       | 0,00                              | 38.261,47                 | 41.326,56               | 42.720,30               | 1,75                           | 51,93                       | 0,00   |
|        | 04826000 Straßenbegleitgrün  | 26,00                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 26,00        | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 26,00                     | 26,00                   | 0,00                    | 100,00                         | 0,00                        |  |
|        | 04831000 Fußwege   | 1.667,27                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.667,27     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 1.667,27                | 1.667,27                | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 04835000 Rad- und Wirtschaftswege  | 349.574,48                           | 0,00     | 39,23   | 0,00    | 349.535,25   | 193.695,04                           | 0,00               | 6.350,40           | 0,00                       | 0,00                              | 200.045,44                | 149.489,81              | 155.879,44              | 1,82                           | 42,77                       | 0,00   |
|        | 04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze                                   | 3.578,07                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.578,07     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 3.578,07                | 3.578,07                | 0,00                           | 100,00                      | 0,00   |
|        | 04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs                                       | 2.200,00                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 2.200,00     | 1.649,92                             | 0,00               | 109,92             | 0,00                       | 0,00                              | 1.759,84                  | 440,16                  | 550,08                  | 5,00                           | 20,01                       | 0,00   |
|        | 04871000 Straßenbeleuchtung / Strom  | 31.436,22                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 31.436,22    | 21.811,12                            | 0,00               | 1.121,71           | 0,00                       | 0,00                              | 22.932,83                 | 8.503,39                | 9.625,10                | 3,57                           | 27,05                       | 0,00   |
|        | 04920000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes           | 110.000,00                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 110.000,00   | 109.998,00                           | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 109.998,00                | 2,00                    | 2,00                    | 0,00                           | 0,00                        | 0,00   |

Betragsangaben in EUR

09.06.2021

003 Ortsgemeinde Auen

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

### Summen je Konto-Nr.

| Pos.                 | Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |         |         |              | Abschreibungen, Wertberichtigungen            |                          |                          |                                     |  | Restbuchwerte                   |                                 | Kennzahlen                      |  | Wertmind.<br>durch<br>unter-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Altlasten,<br>sonstige |  |
|----------------------|---|--------------------------------------|----------|---------|---------|--------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|                      |   | Stand zum<br>31.12.2018              | Zugänge  | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2018 | Zuschreib.<br>in<br>2019 | Abschreib.<br>in<br>2019 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2019 | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2018 | Durch-<br>schnittl.<br>Abschreib.-<br>satz |   | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert |
|                      | 1   | 2                                    | 3        | 4       | 5       | 6            | 7   | 8                        | 9                        | 10                                  | 11   | 12                              | 13                              | 14                              | 15   | 16  | 17                                       |
| 04990000             | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 394.232,44                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 394.232,44   | 394.224,44                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 394.224,44                      | 8,00                            | 8,00                            | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                     |
| Summe 1.2.4.         |   | 1.708.784,97                         | 0,00     | 39,23   | 0,00    | 1.708.745,74 | 1.034.480,14                                  | 0,00                     | 22.141,51                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.056.621,65                    | 652.124,09                      | 674.304,83                      | 1,30                                       | 38,16   | 0,00                                     |
| 1.2.5.               | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 8.796,20                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 8.796,20     | 6.031,42                                      | 0,00                     | 182,82                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.214,24                        | 2.581,96                        | 2.764,78                        | 2,08                                       | 29,35   | 0,00                                     |
| 05999000             | Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude,<br>Bauten / Sonstige | 8.796,20                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 8.796,20     | 6.031,42                                      | 0,00                     | 182,82                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.214,24                        | 2.581,96                        | 2.764,78                        | 2,08                                       | 29,35   | 0,00                                     |
| Summe 1.2.5.         |   | 8.796,20                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 8.796,20     | 6.031,42                                      | 0,00                     | 182,82                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.214,24                        | 2.581,96                        | 2.764,78                        | 2,08                                       | 29,35   | 0,00                                     |
| 1.2.7.               | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                    | 10.150,01                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 10.150,01    | 8.165,74                                      | 0,00                     | 849,99                   | 0,00                                | 0,00                                       | 9.015,73                        | 1.134,28                        | 1.984,27                        | 8,37                                       | 11,18   | 0,00                                     |
| 07180000             | Zusatzgeräte für Fahrzeuge  | 6.800,01                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 6.800,01     | 4.816,74                                      | 0,00                     | 849,99                   | 0,00                                | 0,00                                       | 5.666,73                        | 1.133,28                        | 1.983,27                        | 12,50                                      | 16,67   | 0,00                                     |
| 07190000             | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige<br>Fahrzeuge            | 3.350,00                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.350,00     | 3.349,00                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 3.349,00                        | 1,00                            | 1,00                            | 0,00                                       | 0,03  | 0,00                                     |
| Summe 1.2.7.         |   | 10.150,01                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 10.150,01    | 8.165,74                                      | 0,00                     | 849,99                   | 0,00                                | 0,00                                       | 9.015,73                        | 1.134,28                        | 1.984,27                        | 8,37                                       | 11,18   | 0,00                                     |
| 1.2.8.               | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 59.926,07                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 59.926,07    | 53.280,82                                     | 0,00                     | 1.071,87                 | 0,00                                | 0,00                                       | 54.352,69                       | 5.573,38                        | 6.645,25                        | 1,79                                       | 9,30  | 0,00                                     |
| 08211000             | Werkstätteneinrichtungen (einschl. Spielplatzausstattung)                   | 850,00                               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 850,00       | 848,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 848,00                          | 2,00                            | 2,00                            | 0,00                                       | 0,24  | 0,00                                     |
| 08213000             | Werkzeuge   | 794,21                               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 794,21       | 727,12  | 0,00                     | 65,09                    | 0,00                                | 0,00                                       | 792,21                          | 2,00                            | 67,09                           | 8,20                                       | 0,25  | 0,00                                     |
| 08221000             | Büromöbel, Schul-, Kindergarten-,<br>Gemeindehausausstattungen,...          | 58.281,86                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 58.281,86    | 51.705,70                                     | 0,00                     | 1.006,78                 | 0,00                                | 0,00                                       | 52.712,48                       | 5.569,38                        | 6.576,16                        | 1,73                                       | 9,56  | 0,00                                     |
| Summe 1.2.8.         |   | 59.926,07                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 59.926,07    | 53.280,82                                     | 0,00                     | 1.071,87                 | 0,00                                | 0,00                                       | 54.352,69                       | 5.573,38                        | 6.645,25                        | 1,79                                       | 9,30  | 0,00                                     |
| 1.2.10.              | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                      | 0,00                                 | 1.722,91 | 0,00    | 0,00    | 1.722,91     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 1.722,91                        | 0,00                            | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| 09600000             | Anlagen im Bau - Baumaßnahmen   | 0,00                                 | 1.722,91 | 0,00    | 0,00    | 1.722,91     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 1.722,91                        | 0,00                            | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| Summe 1.2.10.        |   | 0,00                                 | 1.722,91 | 0,00    | 0,00    | 1.722,91     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 1.722,91                        | 0,00                            | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| Summe 1.2.           |   | 2.863.500,40                         | 1.722,91 | 260,39  | 0,00    | 2.864.962,92 | 1.266.146,35                                  | 0,00                     | 31.548,34                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.297.694,69                    | 1.567.268,23                    | 1.597.354,05                    | 1,10                                       | 54,70   | 0,00                                     |
| 1.3.                 | Finanzanlagen   | 35,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 35,79        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 35,79                           | 35,79                           | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| 1.3.7.               | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                    | 35,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 35,79        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 35,79                           | 35,79                           | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| 13190000             | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige<br>Anteilsrechte        | 35,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 35,79        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 35,79                           | 35,79                           | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| Summe 1.3.7.         |   | 35,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 35,79        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 35,79                           | 35,79                           | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| Summe 1.3.           |   | 35,79                                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 35,79        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 35,79                           | 35,79                           | 0,00                                       | 100,00  | 0,00                                     |
| Summe Anlagevermögen |   | 2.863.536,19                         | 1.722,91 | 260,39  | 0,00    | 2.864.998,71 | 1.266.146,35                                  | 0,00                     | 31.548,34                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.297.694,69                    | 1.567.304,02                    | 1.597.389,84                    | 1,10                                       | 54,71   | 0,00                                     |

003 Ortsgemeinde Auen

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2019

### Summen je Konto-Nr.

| Pos.   | Sonderposten  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |           |         |         |              | Auflösungen, Wertberichtigungen              |                          |                         |                                     |   | Restbuchwerte                    |                                 | Kennzahlen                      |   | Wertmind.<br>durch<br>unter-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Altlasten,<br>sonstige |  |
|--------|---|--------------------------------------|-----------|---------|---------|--------------|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
|        |   | Stand zum<br>31.12.2018              | Zugänge   | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Auflösung<br>zum<br>31.12.2018 | Zuschreib.<br>in<br>2019 | Auflösung<br>in<br>2019 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2019 | Aufgelauf.<br>Auflös.<br>auf<br>Abgänge | Auflösungen<br>zum<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2018 | Durch-<br>schnittl.<br>Auflös.-<br>satz |   | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert |
|        | 1   | 2                                    | 3         | 4       | 5       | 6            | 7  | 8                        | 9                       | 10                                  | 11                                      | 12                               | 13                              | 14                              | 15                                      | 16  | 17                                       |
| 2.     | Sonderposten  | 1.180.480,86                         | 15.345,35 | 0,00    | 0,00    | 1.195.826,21 | 565.196,17                                   | 0,00                     | 23.120,82               | 0,00                                | 0,00                                    | 588.316,99                       | 607.509,22                      | 615.284,69                      | 1,93                                    | 50,80   | 0,00                                     |
| 2.2.   | Sonderposten zum Anlagevermögen   | 1.168.651,70                         | 15.095,35 | 0,00    | 0,00    | 1.183.747,05 | 561.975,22                                   | 0,00                     | 22.730,35               | 0,00                                | 0,00                                    | 584.705,57                       | 599.041,48                      | 606.676,48                      | 1,92                                    | 50,61   | 0,00                                     |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen  | 577.908,01                           | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 577.908,01   | 308.720,66                                   | 0,00                     | 10.631,04               | 0,00                                | 0,00                                    | 319.351,70                       | 258.556,31                      | 269.187,35                      | 1,84                                    | 44,74   | 0,00                                     |
|        | 23142000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 212.117,21                           | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 212.117,21   | 103.899,69                                   | 0,00                     | 2.682,73                | 0,00                                | 0,00                                    | 106.582,42                       | 105.534,79                      | 108.217,52                      | 1,26                                    | 49,75   | 0,00                                     |
|        | 23143000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 2.692,67                             | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 2.692,67     | 2.288,79                                     | 0,00                     | 33,68                   | 0,00                                | 0,00                                    | 2.322,47                         | 370,20                          | 403,88                          | 1,25                                    | 13,75   | 0,00                                     |
|        | 23151000   Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen  | 2.000,00                             | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 2.000,00     | 516,71                                       | 0,00                     | 200,04                  | 0,00                                | 0,00                                    | 716,75                           | 1.283,25                        | 1.483,29                        | 10,00                                   | 64,16   | 0,00                                     |
|        | 23190000   Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen  | 361.098,13                           | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 361.098,13   | 202.015,47                                   | 0,00                     | 7.714,59                | 0,00                                | 0,00                                    | 209.730,06                       | 151.368,07                      | 159.082,66                      | 2,14                                    | 41,92   | 0,00                                     |
|        | Summe 2.2.1.  | 577.908,01                           | 0,00      | 0,00    | 0,00    | 577.908,01   | 308.720,66                                   | 0,00                     | 10.631,04               | 0,00                                | 0,00                                    | 319.351,70                       | 258.556,31                      | 269.187,35                      | 1,84                                    | 44,74   | 0,00                                     |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 590.743,69                           | 15.095,35 | 0,00    | 0,00    | 605.839,04   | 253.254,56                                   | 0,00                     | 12.099,31               | 0,00                                | 0,00                                    | 265.353,87                       | 340.485,17                      | 337.489,13                      | 2,00                                    | 56,20   | 0,00                                     |
|        | 23259000   Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich  | 590.743,69                           | 15.095,35 | 0,00    | 0,00    | 605.839,04   | 253.254,56                                   | 0,00                     | 12.099,31               | 0,00                                | 0,00                                    | 265.353,87                       | 340.485,17                      | 337.489,13                      | 2,00                                    | 56,20   | 0,00                                     |
|        | Summe 2.2.2.  | 590.743,69                           | 15.095,35 | 0,00    | 0,00    | 605.839,04   | 253.254,56                                   | 0,00                     | 12.099,31               | 0,00                                | 0,00                                    | 265.353,87                       | 340.485,17                      | 337.489,13                      | 2,00                                    | 56,20   | 0,00                                     |
|        | Summe 2.2.  | 1.168.651,70                         | 15.095,35 | 0,00    | 0,00    | 1.183.747,05 | 561.975,22                                   | 0,00                     | 22.730,35               | 0,00                                | 0,00                                    | 584.705,57                       | 599.041,48                      | 606.676,48                      | 1,92                                    | 50,61   | 0,00                                     |
| 2.5.   | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  | 11.829,16                            | 250,00    | 0,00    | 0,00    | 12.079,16    | 3.220,95                                     | 0,00                     | 390,47                  | 0,00                                | 0,00                                    | 3.611,42                         | 8.467,74                        | 8.608,21                        | 3,23                                    | 70,10   | 0,00                                     |
|        | 23600000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte   | 11.829,16                            | 250,00    | 0,00    | 0,00    | 12.079,16    | 3.220,95                                     | 0,00                     | 390,47                  | 0,00                                | 0,00                                    | 3.611,42                         | 8.467,74                        | 8.608,21                        | 3,23                                    | 70,10   | 0,00                                     |
|        | Summe 2.5.  | 11.829,16                            | 250,00    | 0,00    | 0,00    | 12.079,16    | 3.220,95                                     | 0,00                     | 390,47                  | 0,00                                | 0,00                                    | 3.611,42                         | 8.467,74                        | 8.608,21                        | 3,23                                    | 70,10   | 0,00                                     |
|        | Summe Sonderposten  | 1.180.480,86                         | 15.345,35 | 0,00    | 0,00    | 1.195.826,21 | 565.196,17                                   | 0,00                     | 23.120,82               | 0,00                                | 0,00                                    | 588.316,99                       | 607.509,22                      | 615.284,69                      | 1,93                                    | 50,80   | 0,00                                     |



| Forderungsübersicht 2019 OG Auen |  |  |   |                             |   |  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|---|--|--|--|--|
| lfd. Nr.                         | Art.<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)   | Forderungen zum 31.12. Haushaltsjahr<br>mit einer Restlaufzeit |   |                             | Stand zum 31. 12.<br>Haushaltsjahr<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum<br>31.12.<br>Haushaltsjahr | Stand der Wert-<br>berichtigungen<br>zum 31.12.<br>Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.<br>Haushaltsjahr<br>(Bilanzwert) | Stand zum<br>01.01.<br>Haushalts-<br>vorjahr/EB-<br>Wert<br>(Bilanzwert) |
|                                  |  | bis zu einem<br>Jahr   | von über<br>einem bis zu<br>fünf Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren |   |  |  |  |  |
|                                  |  | in EUR <sup>1</sup>  |   |                             |   |  |  |  |  |
| <b>1</b>                         | <b>Forderungen und sonstige<br/>Vermögensgegenstände</b>   | <b>180.439</b>   |   |                             | <b>180.439</b>                                      |  |  | <b>180.439</b>                                       | <b>139.029</b>   |
| 1.1                              | Öffentlich-rechtliche Forderungen,<br>Forderungen aus Transferleistungen   | 6.993  |   |                             | 6.993   |  |  | 6.993  | 6.567  |
| 1.2                              | Privatrechtliche Forderungen aus<br>Lieferungen und Leistungen   | 2.158  |   |                             | 2.158   |  |  | 2.158  | 620  |
| 1.3                              | Forderungen gegen verbundene<br>Unternehmen  |  |   |                             |   |  |  |  |  |
| 1.4                              | Forderungen gegen Unternehmen, mit<br>denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |  |   |                             |   |  |  |  |  |
| 1.5                              | Forderungen gegen Sondervermögen,<br>Zweckverbände, Anstalten des<br>öffentlichen Rechts, rechtsfähige<br>kommunale Stiftungen | 31   |   |                             | 31  |  |  | 31   |  |
| 1.6                              | Forderungen gegen den sonstigen<br>öffentlichen Bereich  | 171.251  |   |                             | 171.251   |  |  | 171.251  | 131.322  |
| 1.7                              | Sonstige Vermögensgegenstände  | 5  |   |                             | 5   |  |  | 5  | 520  |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

| Verbindlichkeitenübersicht 2019 OG Auen |   |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
|---|---|--|---|-----------------------------|---|--|--|---|--------------------------------|--|
| lfd. Nr.                                | Art.<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.<br>Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit |   |                             | Stand zum 31. 12.<br>Haushaltsjahr<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum<br>31.12.<br>Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.<br>Haushaltsjahr<br>(Bilanzwert) | davon durch<br>Grundpfandrech<br>te oder ähnliche<br>Rechte | Art und Form der<br>Sicherheit | Stand zum<br>31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr<br>(Bilanzwert) |
|   |   | bis zu einem<br>Jahr   | von über<br>einem bis zu<br>fünf Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren |   |  |  |   |                                |  |
| in EUR <sup>1</sup>                     |   |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 1                                       | Anleihen  |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 2                                       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme<br>davon:  |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 3                                       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme<br>für Investitionen   |  |   | 35.646                      | 35.646  |  | 35.646   |   |                                | 36.475   |
| 4                                       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme<br>zur Liquiditätssicherung  |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 5                                       | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich<br>kommen   |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 6                                       | Erhaltene Anzahlungen auf<br>Bestellungen   |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 7                                       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen   | 3.328  |   |                             | 3.328   |  | 3.328  |   |                                | 315  |
| 8                                       | Verbindlichkeiten aus<br>Transferleistungen   |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 9                                       | Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen  |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 10                                      | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Unternehmen mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht  |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 11                                      | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Sondervermögen, Zweckverbänden,<br>Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähigen kommunalen Stiftungen |  |   |                             |   |  |  |   |                                |  |
| 12                                      | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>sonstigen öffentlichen Bereich   | 2.142  |   |                             | 2.142   |  | 2.142  |   |                                | 10.193   |
| 13                                      | sonstige Verbindlichkeiten  | 86.871   |   |                             | 86.871  |  | 86.871   |   |                                | 85.313   |
| 14                                      | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>  | <b>92.341</b>  |   | <b>35.646</b>               | <b>127.987</b>                                      |  | <b>127.987</b>                                       |   |                                | <b>132.296</b>   |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Anlage X.

### Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Folgende Beträge werden mit Haushaltsermächtigung von 2019 nach 2020 übertragen:

#### A) Investitionshaushalt

| Teilhaushalt | Leistung | Konto/Maßnahme | Bezeichnung  | €               |
|--------------|----------|----------------|--|-----------------|
| 2            | 54101    | 23141 / 4      | Förderung Umstellung<br>Straßenbeleuchtung auf LED | 5.000,00        |
|              |          |                | <b>ges. Einnahmen</b>                              | <b>5.000,00</b> |

| Teilhaushalt | Leistung | Konto/Maßnahme | Bezeichnung                           | €                |
|--------------|----------|----------------|---------------------------------------|------------------|
| 2            | 54101    | 0960 / 4       | Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED | 23.277,09        |
|              |          |                | <b>ges. Ausgaben</b>                  | <b>23.277,09</b> |

**Saldo E/A** **-18.277,09**

#### B) Aufwandsermächtigungen

| Teilhaushalt | Leistung | Konto | Bezeichnung                       | €               |
|--------------|----------|-------|-----------------------------------|-----------------|
| 2            | 54101    | 5233  | Auftrag Sinkkastenreinigung       | 214,20          |
| 2            | 55111    | 5231  | Baumpflege                        | 5.000,00        |
| 2            | 55201    | 5231  | Umsetzung Hochwasserschutzkonzept | 2.000,00        |
|              |          |       | <b>ges. Ausgaben</b>              | <b>7.214,20</b> |

# Aufstellungsvermerk

zum Jahresabschluss 2019 der Ortsgemeinde Auen

**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. Verbindlichkeitenübersicht

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

Auen, den 24.06.2021



Torsten Baus  
(Ortsbürgermeister)

**Produkt- / Leistungsplan Ortsgemeinde Auen**

| <b>Produkt</b> | <b>Bezeichnung</b>  |
|----------------|---|
| 11101          | Verwaltungssteuerung  |
| 11131          | Öffentlichkeitsarbeit   |
| 11420          | Liegenschaften  |
| 11431          | Bauhof  |
| 12101          | Statistik und Wahlen  |
| 36521          | Kindertagesstätte (Kindergarten)  |
| 36613          | Spielplätze u. a.   |
| 51101          | Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen  |
| 54101          | Gemeindestraßen (einschl. Verkehrsausstattung, Beleuchtung, Reinigung, Konzessionsabgabe) |
| 55111          | Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen  |
| 55120          | Sonstige Erholungseinrichtungen   |
| 55201          | Gewässerunterhaltung  |
| 55301          | Friedhofs- und Bestattungswesen   |
| 55511          | Waldwirtschaft  |
| 55591          | Feldwege, Gemarkung Auen  |
| 55592          | Feldwege, Gemarkung Eckweiler   |
| 57310          | Gemeindehaus (Rathaus)  |
| 57312          | Getzbachhalle   |
| 57501          | Tourismusförderung  |
| 61101          | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen                                       |
| 61201          | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  |
| 61251          | Ein- und Auszahlung für Krediten  |

## Abkürzungsverzeichnis

| Abkürzung     | Bezeichnung  | Abkürzung   | Bezeichnung  |
|---------------|--|-------------|--|
| Abs.          | Absatz   | KEF - RP    | Kommunaler Entschuldungsfond - Rheinland-Pfalz         |
| AG            | Aktiengesellschaft   | KFZ         | Kraftfahrzeug  |
| AHK           | Anschaffungs-/Herstellungskosten                           | KomDoppikLG | Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik      |
| AiB           | Anlagen im Bau   | KTI         | Kur- und Touristinformation der VG Bad Sobernheim      |
| ALB           | Automatisiertes Liegenschaftsbuch                          | Ktn.        | Konten   |
| Anl.          | Anlagen  | Kto.        | Konto  |
| AO            | Abgabenordnung   | kumm.       | kumuliert  |
| AsylBG        | Asylbewerbergesetz   | kurzfr.     | kurzfristig  |
| Aufw.         | Aufwendungen   | KV          | Krankenversicherung                                    |
| BetrAVG       | Gesetz zur Verbesserung der betrieblichen Altersversorgung | KVR-Fond    | Kommunaler Versorgungsrücklage Fond                    |
| BewR          | Bewertungsrichtlinien                                      | langfr.     | langfristig  |
| Bl.           | Blatt  | LB Bayern   | Landesbank Bayern                                      |
| 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                               | MTZ         | Feuerwehrfahrzeug                                      |
| ehem.         | ehemalig   | MZF         | Mehrzweckfahrzeug                                      |
| einschl.      | einschließlich   | NBG         | Neubaugebiet   |
| Erst.         | Erstattung   | NK          | Nebenkosten  |
| etc.          | et cetera  | Nr.         | Nummer   |
| Ewois         | Einwohnerinformationssystem                                | OG          | Ortsgemeinde   |
| EZB           | Europäische Zentralbank                                    | OwiG        | Ordnungswidrigkeitengesetz                             |
| f.            | für  | p.a.        | per anno   |
| Fa.           | Firma  | PKW         | Personenkraftwagen                                     |
| ff.           | fort folgende  | Poly-GIS    | Geologisches-Informations-System                       |
| FLM           | Freilichtmuseum  | Pos.        | Position   |
| FW            | Feuerwehr  | PPA         | Pfälzische Pensionsanstalt                             |
| GemEBBilBewVO | Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung              | rd.         | rund   |
| GemHVO        | Gemeindehaushaltsverordnung                                | RM          | Ratsmitglied   |
| GemO          | Gemeindeordnung  | RSt.        | Rückstellung   |
| GenHypBank    | Genossenschafts Hypotheken Bank                            | RVK         | Rheinische Versorgungskasse Köln                       |
| GewSt.        | Gewerbesteuer  | SGB         | Sozialgesetzbuch                                       |
| GEZ           | Rundfunkgebühren Einzugs Zentrale                          | SGD-Nord    | Struktur- u. Genehmigungsdirektion Nord                |
| gez.          | gezeichnet   | SR          | Sonderrücklage   |
| ggf.          | gegebenenfalls   | stat.       | statistisch  |
| ggü.          | gegenüber  | techn.      | technisch  |
| GmbH          | Gesellschaft mit beschränkter Haftung                      | teilw.      | teilweise  |
| GoB           | Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung                    | TK-Anlage   | Telekommunikationsanlage                               |
| GS            | Grundschule  | TSF         | Tragkraftspritzenfahrzeug                              |
| GStB          | Gemeinde- u. Städtebund                                    | TV-Halle    | Halle des Turnvereins Bad Sobernheim                   |
| GWG           | Geringwertige Wirtschaftsgüter                             | u.          | und  |
| HbL           | Hilfe in besonderen Lebenslagen                            | u.a.        | unter anderem / und andere                             |
| HGB           | Handelsgesetzbuch  | VE          | Verpflichtungsermächtigung                             |
| Hhj.          | Haushaltsjahr  | Verb.       | Verbindlichkeiten                                      |
| Hhpl.         | Haushaltsplan  | Verr.       | Verrechnung  |
| HHSt.         | Haushaltsstelle  | Vers.       | Versicherung   |
| hist.         | historisch   | Verw.       | Verwaltungs  |
| HLU           | Hilfen zum Lebensunterhalt                                 | VG          | Verbandsgemeinde                                       |
| inkl.         | inklusiv   | vgl.        | vergleiche   |
| ISM           | Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur       | VOB         | Vergabe u. Vertragsordnung f. Bauleistungen            |
| I-Stock       | Investitions-Stock   | VoBa        | Volksbank  |
| i.V.m.        | in Verbindung mit  | VV-Afa      | Abschreibungs-Verwalt.vorschrift / -Richtlinie         |
| J.            | Jahr   | VV-GemHSys  | Verwaltungsvorschrift Gemeindehaushalts-Systematik     |
| jährl.        | jährlich   | Wifög       | Wirtschaftförderungsgesellschaft der VG-Bad Sobernheim |
| k.A.          | keine Angaben  | z.B.        | zum Beispiel   |
| KAG           | Kommunales Abgabengesetz                                   | Zweckverb.  | Zweckverband   |