



Jahresabschluss

2019

Monzingen

Fotokopie

**Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss der
Ortsgemeinde Monzingen zum 31.12.2019**

	Seite	
	von	bis
I. Ergebnisrechnung	3	8
II. Finanzrechnung	9	10
III. Teilrechnung	11	16
IV. Schlussbilanz (Vermögensrechnung)	17	23
V. Anhang zum Jahresabschluss	24	52
VI. Anlage: Rechenschaftsbericht	53	74
VII. Anlage: Anlagenübersicht nach Bilanzstruktur	75	76
VIII. Anlage: Forderungsübericht	77	
IX. Anlage: Verbindlichkeitsübersicht	78	
X. Anlage: Übertragung von Haushaltsermächtigungen	79	
XI. Aufstellungsvermerk	80	
XII. Leistungsplan der Ortsgemeinde	81	
XIII. Abkürzungsverzeichnis	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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.441.917,51		1.450.100,00	1.641.287,24	191.187,24		199.369,73
40110000	Grundsteuer A	12.745,71		15.600,00	14.969,05	- 630,95		2.223,34
40120000	Grundsteuer B	157.282,42		176.400,00	178.728,50	2.328,50		21.446,08
40130000	Gewerbesteuer	407.579,67		400.000,00	518.336,40	118.336,40		110.756,73
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	693.417,74		680.600,00	734.398,79	53.798,79		40.981,05
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	100.337,60		98.200,00	115.126,80	16.926,80		14.789,20
40330000	Hundesteuer	7.301,50		9.600,00	7.552,24	- 2.047,76		250,74
40521000	Familienleistungsausgleich	63.252,87		69.700,00	72.175,46	2.475,46		8.922,59
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	914.864,58		944.400,00	1.092.605,47	148.205,47		177.740,89
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	16.585,60			14.123,00	14.123,00		- 2.462,60
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	794.105,41		849.000,00	978.593,00	129.593,00		184.487,59
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	250,00						- 250,00
41450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich				1.540,29	1.540,29		1.540,29
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.500,00						- 3.500,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.500,00			1.390,79	1.390,79		- 109,21
41510000	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	96.431,57		93.000,00	96.958,39	3.958,39		526,82
41610000	Allgemeine Umlagen / vom Land	2.492,00		2.400,00		- 2.400,00		- 2.492,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	7.813,13						- 7.813,13
42613000	Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / vom Bund / für Eingliederungsleistungen	7.813,13						- 7.813,13
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.212,10		224.900,00	128.041,03	- 96.858,97		1.828,93
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	305,00		100,00	535,00	435,00		230,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.725,00		7.000,00	5.485,00	- 1.515,00		- 2.240,00
43220000	Entgelte	3.810,00		1.500,00	7.300,00	5.800,00		3.490,00
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen			102.200,00		- 102.200,00		
43240000	Entgelte für die Pflege von Gräbern	566,99		500,00	809,14	309,14		242,15
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	111.868,91		111.800,00	111.868,94	68,94		0,03

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.936,20		1.800,00	2.042,95	242,95		106,75
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.692,45		93.100,00	114.184,30	21.084,30		- 6.508,15
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	61.713,98		45.100,00	57.923,71	12.823,71		- 3.790,27
	44120000 Mieten und Pachten	18.461,66		19.000,00	19.957,13	957,13		1.495,47
	44140000 Beteiligung Essenskosten	27.017,00		25.300,00	31.292,00	5.992,00		4.275,00
	44180000 Nebenkosten aus Mieten und Pachten	3.000,00		3.000,00	2.557,78	- 442,22		- 442,22
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	10.499,81		700,00	2.453,68	1.753,68		- 8.046,13
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.487,30		57.900,00	55.731,85	- 2.168,15		3.244,55
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	30.551,05		30.900,00	37.530,63	6.630,63		6.979,58
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.936,25		27.000,00	18.201,22	- 8.798,78		- 3.735,03
E7	Sonstige laufende Erträge	139.371,82		137.200,00	186.919,85	49.719,85		47.548,03
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 416,00			- 442,00	- 442,00		- 26,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.844,37						- 1.844,37
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	- 20,00		100,00		- 100,00		20,00
	46250000 Konzessionsabgaben	44.959,90		45.000,00	45.243,81	243,81		283,91
	46270000 Versicherungserstattungen	965,26			1.161,29	1.161,29		196,03
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	5.460,96		11.500,00	38.821,04	27.321,04		33.360,08
	46610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	86.261,77		80.600,00	102.135,71	21.535,71		15.873,94
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	315,56						- 315,56
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.803.358,89		2.907.600,00	3.218.769,74	311.169,74		415.410,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.074.170,50		1.200.000,00	1.133.175,46	- 66.824,54		59.004,96
	50110000 Bürgermeister	24.341,83		30.400,00	21.535,13	- 8.864,87		- 2.806,70
	50120000 Beigeordnete	2.473,87		2.000,00	1.928,78	- 71,22		- 545,09
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	1.410,00		2.500,00	1.280,00	- 1.220,00		- 130,00
	50221000 Vergütungen	778.625,12		868.800,00	824.623,57	- 44.176,43		45.998,45
	50222000 Leistungszulagen	13.173,75			14.073,49	14.073,49		899,74
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	58.708,81		66.500,00	64.823,60	- 1.676,40		6.114,79
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	158.478,12		174.200,00	173.389,50	- 810,50		14.911,38
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.851,60		2.000,00	2.052,93	52,93		201,33
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer			200,00	256,92	56,92		256,92

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
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	506,16		800,00	458,08	- 341,92		- 48,08
50790000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Sonstige	4.873,00		5.000,00	112,00	- 4.888,00		- 4.761,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	24.177,71		41.800,00	22.969,15	- 18.830,85		- 1.208,56
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	510,53		600,00	506,31	- 93,69		- 4,22
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.040,00		5.200,00	5.166,00	- 34,00		126,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.639,64	121.242,73	266.600,00	319.262,32	- 68.580,41	42.000,00	- 76.377,32
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	79.548,80		83.200,00	85.042,40	1.842,40		5.493,60
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	164.453,77	99.500,00	42.200,00	78.229,84	- 63.470,16	22.000,00	- 86.223,93
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.301,39		5.600,00	8.668,98	3.068,98		1.367,59
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	44.621,88	18.500,00	44.000,00	17.897,21	- 44.602,79	20.000,00	- 26.724,67
52350000	Fahrzeugunterhaltung	7.542,45		9.000,00	6.618,95	- 2.381,05		- 923,50
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.212,78		2.400,00	5.578,77	3.178,77		2.365,99
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.379,21	3.242,73	13.500,00	15.784,39	- 958,34		7.405,18
52420000	Essenskosten	20.644,02		18.000,00	22.024,82	4.024,82		1.380,80
52440000	Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut	443,78		1.300,00	3.782,71	2.482,71		3.338,93
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.249,33		1.300,00	1.717,16	417,16		467,83
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	5.874,07		4.300,00	6.085,87	1.785,87		211,80
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	428,40		1.900,00	2.590,00	690,00		2.161,60
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	16.424,63		17.100,00	16.041,45	- 1.058,55		- 383,18
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			4.900,00	6.048,57	1.148,57		6.048,57
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	499,75		400,00	557,88	157,88		58,13
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	35.015,38		17.500,00	42.593,32	25.093,32		7.577,94
E11	Abschreibungen	299.287,19		295.300,00	299.804,15	4.504,15		516,96
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	6.631,80		5.500,00	7.254,20	1.754,20		622,40
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			1.200,00		- 1.200,00		

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
53420000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	24.049,87		24.000,00	24.049,86	49,86		- 0,01
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	3.270,36		3.300,00	3.270,36	- 29,64		
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	17.853,60		23.400,00	17.853,56	- 5.546,44		- 0,04
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	224.405,54		222.300,00	222.262,52	- 37,48		- 2.143,02
53590000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.126,68		500,00	7.747,41	7.247,41		620,73
53720000	Kulturdenkmäler	15,00		100,00	15,00	- 85,00		
53810000	Fahrzeuge	6.300,32		5.600,00	7.495,46	1.895,46		1.195,14
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.634,02		9.400,00	9.855,78	455,78		221,76
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.275.717,65		1.187.300,00	1.325.862,88	138.562,88		50.145,23
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.964,00		3.000,00	3.588,00	588,00		624,00
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	7.700,00		23.200,00	7.700,00	- 15.500,00		
54310000	Gewerbesteuerumlage	74.135,65		75.600,00	89.077,88	13.477,88		14.942,23
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	682.599,00		622.200,00	702.419,00	80.219,00		19.820,00
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	508.319,00		463.300,00	523.078,00	59.778,00		14.759,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	129.756,52	11.676,00	136.800,00	60.637,44	- 87.838,56	6.213,00	- 69.119,08
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.473,03		6.700,00	5.055,28	- 1.644,72		- 1.417,75
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	915,07		1.500,00	1.280,65	- 219,35		365,58
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.659,82		500,00	955,31	455,31		- 704,51
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	5.021,47		2.600,00	2.817,14	217,14		- 2.204,33
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	150,00						- 150,00
56220000	Leasing	642,60		600,00	642,60	42,60		
56240000	Datenverarbeitung	595,08		100,00	71,78	- 28,22		- 523,30
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	9.644,05	11.676,00	40.000,00	7.992,42	- 43.683,58	6.213,00	- 1.651,63
56310000	Büromaterial	1.206,09		2.300,00	1.683,30	- 616,70		477,21
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.674,37		1.600,00	1.565,45	- 34,55		- 108,92
56410000	Versicherungsbeiträge	25.348,49		24.000,00	26.033,53	2.033,53		685,04
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.674,82		1.700,00	1.734,82	34,82		60,00
56430000	Sonstige Beiträge			40.900,00		- 40.900,00		

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
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.489,45			2.682,60	2.682,60		1.193,15
56551000	Einzelwertberichtigung	1.606,09			2.037,01	2.037,01		430,92
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	61.200,00						- 61.200,00
56570000	Zahlungsneutrale Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	7.124,95		10.800,00	2.936,35	- 7.863,65		- 4.188,60
56810000	Grundsteuer	1.581,97		1.200,00	1.546,12	346,12		- 35,85
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	482,00		500,00	697,00	197,00		215,00
56920000	Verfügungsmittel	407,65		500,00	362,08	- 137,92		- 45,57
56930000	Repräsentationen	859,52		1.100,00	544,00	- 556,00		- 315,52
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige			200,00		- 200,00		
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.174.571,50	132.918,73	3.086.000,00	3.138.742,25	- 80.176,48	48.213,00	- 35.829,25
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 371.212,61	- 132.918,73	- 178.400,00	80.027,49	391.346,22	- 48.213,00	451.240,10
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.885,25		1.000,00	3.419,00	2.419,00		- 1.466,25
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.885,25		1.000,00	3.419,00	2.419,00		- 1.466,25
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.296,73		3.600,00	6.546,80	2.946,80		- 2.749,93
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	1.346,03		2.000,00	1.093,15	- 906,85		- 252,88
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	7.780,25		1.000,00	5.277,00	4.277,00		- 2.503,25
57990000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige	170,45		600,00	176,65	- 423,35		6,20
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.411,48		- 2.600,00	- 3.127,80	- 527,80		1.283,68
E20	Ordentliches Ergebnis	- 375.624,09	- 132.918,73	- 181.000,00	76.899,69	390.818,42	- 48.213,00	452.523,78
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 375.624,09	- 132.918,73	- 181.000,00	76.899,69	390.818,42	- 48.213,00	452.523,78

Finanzrechnung 2019

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	1.434.407,47		1.450.100,00	1.613.832,14	163.732,14		179.424,67
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	822.603,62		851.400,00	997.201,99	145.801,99		174.598,37
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	7.813,13						- 7.813,13
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.597,67		111.300,00	20.268,33	- 91.031,67		1.670,66
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.499,48		93.100,00	108.395,84	15.295,84		- 13.103,64
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.218,86		57.900,00	55.640,79	- 2.259,21		3.421,93
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	42.987,17		56.600,00	44.602,24	- 11.997,76		1.615,07
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.500.127,40		2.620.400,00	2.839.941,33	219.541,33		339.813,93
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.046.107,63		1.153.200,00	1.121.148,74	- 32.051,26		75.041,11
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	393.699,71	121.242,73	266.600,00	301.379,26	- 86.463,47	42.000,00	- 92.320,45
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.320.331,39		1.187.300,00	1.308.887,85	121.587,85		- 11.443,54
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	54.046,13	11.676,00	126.000,00	55.201,51	- 82.474,49	6.213,00	1.155,38
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.814.184,86	132.918,73	2.733.100,00	2.786.617,36	- 79.401,37	48.213,00	- 27.567,50
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 314.057,46	- 132.918,73	- 112.700,00	53.323,97	298.942,70	- 48.213,00	367.381,43
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.847,25		1.000,00	3.039,00	2.039,00		- 1.808,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.873,39		3.600,00	8.282,60	4.682,60		409,21
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.026,14		- 2.600,00	- 5.243,60	- 2.643,60		- 2.217,46
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 317.083,60	- 132.918,73	- 115.300,00	48.080,37	296.299,10	- 48.213,00	365.163,97
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 317.083,60	- 132.918,73	- 115.300,00	48.080,37	296.299,10	- 48.213,00	365.163,97
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.639,57	145.791,00		52.801,66	- 92.989,34	74.000,00	19.162,09
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.990,00		500,00	6.290,00	5.790,00		2.300,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				1.845,00	1.845,00		1.845,00

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.629,57	145.791,00	500,00	60.936,66	- 85.354,34	74.000,00	23.307,09
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.000,00	104.743,87			- 104.743,87	13.700,00	- 15.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	72.026,78	125.688,10	1.008.000,00	64.893,13	- 1.068.794,97	32.000,00	- 7.133,65
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.026,78	230.431,97	1.008.000,00	64.893,13	- 1.173.538,84	45.700,00	- 22.133,65
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.397,21	- 84.640,97	- 1.007.500,00	- 3.956,47	1.088.184,50	28.300,00	45.440,74
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 366.480,81	- 217.559,70	- 1.122.800,00	44.123,90	1.384.483,60	- 19.913,00	410.604,71
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	102.300,00	80.800,00	2.000,00		- 82.800,00	51.500,00	- 102.300,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.311,21		7.700,00	3.101,17	- 4.598,83		789,96
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	99.988,79	80.800,00	- 5.700,00	- 3.101,17	- 78.201,17	51.500,00	- 103.089,96
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	55.382,25						- 55.382,25
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	28.476,23			70.074,54	70.074,54		41.598,31
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.655,13			86.164,97	86.164,97		82.509,84
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	80.203,35			- 16.090,43	- 16.090,43		- 96.293,78
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	186.288,67		1.128.500,00		- 1.128.500,00		- 186.288,67
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse				24.932,30	24.932,30		24.932,30
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	186.288,67		1.128.500,00	- 24.932,30	- 1.153.432,30		- 211.220,97
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	366.480,81	80.800,00	1.122.800,00	- 44.123,90	- 1.247.723,90	51.500,00	- 410.604,71
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	28.476,23			70.074,54	70.074,54		41.598,31
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.655,13			86.164,97	86.164,97		82.509,84
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	24.821,10			- 16.090,43	- 16.090,43		- 40.911,53
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	391.301,91	80.800,00	1.122.800,00	- 60.214,33	- 1.263.814,33	51.500,00	- 451.516,24
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 55.382,25						55.382,25
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 319.394,81	- 132.918,73	- 123.000,00	44.979,20	300.897,93	- 48.213,00	364.374,01
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 136.759,70			136.759,70	31.587,00	

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	824.302,54		865.900,00	1.002.200,63	136.300,63		177.898,09
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.343,19		10.900,00	16.172,09	5.272,09		1.828,90
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.832,98		26.000,00	32.607,45	6.607,45		- 225,53
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161,00		200,00	193,20	- 6,80		32,20
E7	Sonstige laufende Erträge	55.640,56		35.900,00	40.532,55	4.632,55		- 15.108,01
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	927.280,27		938.900,00	1.091.705,92	152.805,92		164.425,65
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	957.124,91		1.037.000,00	983.577,04	- 53.422,96		26.452,13
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.417,04	7.000,00	66.600,00	101.036,92	27.436,92		- 16.380,12
E11	Abschreibungen	37.443,26		36.600,00	37.276,57	676,57		- 166,69
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.664,00		26.200,00	11.288,00	- 14.912,00		624,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	33.173,36		32.100,00	29.395,70	- 2.704,30		- 3.777,66
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.155.822,57	7.000,00	1.198.500,00	1.162.574,23	- 42.925,77		6.751,66
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 228.542,30	- 7.000,00	- 259.600,00	- 70.868,31	195.731,69		157.673,99
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 228.542,30	- 7.000,00	- 259.600,00	- 70.868,31	195.731,69		157.673,99
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.187,33		24.500,00	48.440,78	23.940,78		27.253,45
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 21.187,33		- 24.500,00	- 48.440,78	- 23.940,78		- 27.253,45
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 249.729,63	- 7.000,00	- 284.100,00	- 119.309,09	171.790,91		130.420,54

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	88.070,04		76.100,00	90.404,84	14.304,84		2.334,80
E3	Erträge der sozialen Sicherung	7.813,13						- 7.813,13
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.868,91		214.000,00	111.868,94	- 102.131,06		0,03
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.859,47		67.100,00	81.576,85	14.476,85		- 6.282,62
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.326,30		57.700,00	55.538,65	- 2.161,35		3.212,35
E7	Sonstige laufende Erträge	70.835,70		101.200,00	85.187,30	- 16.012,70		14.351,60
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	418.773,55		516.100,00	424.576,58	- 91.523,42		5.803,03
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	117.045,59		163.000,00	149.598,42	- 13.401,58		32.552,83
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.222,60	114.242,73	200.000,00	218.225,40	- 96.017,33	42.000,00	- 59.997,20
E11	Abschreibungen	261.843,93		258.700,00	262.527,58	3.827,58		683,65
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	33.777,07	11.676,00	104.700,00	29.204,73	- 87.171,27	6.213,00	- 4.572,34
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	690.889,19	125.918,73	726.400,00	659.556,13	- 192.762,60	48.213,00	- 31.333,06
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 272.115,64	- 125.918,73	- 210.300,00	- 234.979,55	101.239,18	- 48.213,00	37.136,09
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 272.115,64	- 125.918,73	- 210.300,00	- 234.979,55	101.239,18	- 48.213,00	37.136,09
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.117,94		97.100,00	68.740,26	- 28.359,74		30.622,32
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	21.187,33		24.500,00	48.440,78	23.940,78		27.253,45
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 250.928,31	- 125.918,73	- 185.800,00	- 186.538,77	125.179,96	- 48.213,00	64.389,54

Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.441.917,51		1.450.100,00	1.641.287,24	191.187,24		199.369,73
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.492,00		2.400,00		- 2.400,00		- 2.492,00
E7	Sonstige laufende Erträge	12.895,56		100,00	61.200,00	61.100,00		48.304,44
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.457.305,07		1.452.600,00	1.702.487,24	249.887,24		245.182,17
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.265.053,65		1.161.100,00	1.314.574,88	153.474,88		49.521,23
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	62.806,09			2.037,01	2.037,01		- 60.769,08
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.327.859,74		1.161.100,00	1.316.611,89	155.511,89		- 11.247,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	129.445,33		291.500,00	385.875,35	94.375,35		256.430,02
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.885,25		1.000,00	3.419,00	2.419,00		- 1.466,25
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.296,73		3.600,00	6.546,80	2.946,80		- 2.749,93
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.411,48		- 2.600,00	- 3.127,80	- 527,80		1.283,68
E20	Ordentliches Ergebnis	125.033,85		288.900,00	382.747,55	93.847,55		257.713,70
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>125.033,85</u>		<u>288.900,00</u>	<u>382.747,55</u>	<u>93.847,55</u>		<u>257.713,70</u>

Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	809.933,20		849.000,00	988.508,00	139.508,00		178.574,80
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.597,67		9.100,00	20.268,33	11.168,33		1.670,66
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.985,00		26.000,00	30.266,45	4.266,45		- 2.718,55
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161,00		200,00	193,20	- 6,80		32,20
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	4.279,39		1.000,00	1.318,64	318,64		- 2.960,75
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	865.956,26		885.300,00	1.040.554,62	155.254,62		174.598,36
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	930.783,84		995.400,00	974.484,64	- 20.915,36		43.700,80
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.692,06	7.000,00	66.600,00	89.124,30	15.524,30		- 29.567,76
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.664,00		26.200,00	11.288,00	- 14.912,00		624,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	30.112,20		32.100,00	31.088,48	- 1.011,52		976,28
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.090.252,10	7.000,00	1.120.300,00	1.105.985,42	- 21.314,58		15.733,32
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 224.295,84	- 7.000,00	- 235.000,00	- 65.430,80	176.569,20		158.865,04
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 224.295,84	- 7.000,00	- 235.000,00	- 65.430,80	176.569,20		158.865,04
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.187,33		24.500,00	48.440,78	23.940,78		27.253,45
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 21.187,33		- 24.500,00	- 48.440,78	- 23.940,78		- 27.253,45
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 245.483,17	- 7.000,00	- 259.500,00	- 113.871,58	152.628,42		131.611,59
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.706,57						- 25.706,57
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.990,00		500,00	6.290,00	5.790,00		2.300,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.696,57		500,00	6.290,00	5.790,00		- 23.406,57
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.696,57		500,00	6.290,00	5.790,00		- 23.406,57
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 215.786,60	- 7.000,00	- 259.000,00	- 107.581,58	158.418,42		108.205,02

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	10.178,42			2.008,60	2.008,60		- 8.169,82
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	7.813,13						- 7.813,13
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			102.200,00		- 102.200,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.514,48		67.100,00	78.129,39	11.029,39		- 10.385,09
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.057,86		57.700,00	55.447,59	- 2.252,41		3.389,73
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	38.727,78		55.500,00	43.283,60	- 12.216,40		4.555,82
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	197.291,67		282.500,00	178.869,18	- 103.630,82		- 18.422,49
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	115.323,79		157.800,00	146.664,10	- 11.135,90		31.340,31
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	275.007,65	114.242,73	200.000,00	212.254,96	- 101.987,77	42.000,00	- 62.752,69
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	23.933,93	11.676,00	93.900,00	24.113,03	- 81.462,97	6.213,00	179,10
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	414.265,37	125.918,73	451.700,00	383.032,09	- 194.586,64	48.213,00	- 31.233,28
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 216.973,70	- 125.918,73	- 169.200,00	- 204.162,91	90.955,82	- 48.213,00	12.810,79
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 216.973,70	- 125.918,73	- 169.200,00	- 204.162,91	90.955,82	- 48.213,00	12.810,79
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.305,27		121.600,00	117.181,04	- 4.418,96		57.875,77
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.117,94		97.100,00	68.740,26	- 28.359,74		30.622,32
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.187,33		24.500,00	48.440,78	23.940,78		27.253,45
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 195.786,37	- 125.918,73	- 144.700,00	- 155.722,13	114.896,60	- 48.213,00	40.064,24
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.933,00	145.791,00		52.801,66	- 92.989,34	74.000,00	44.868,66
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				1.845,00	1.845,00		1.845,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.933,00	145.791,00		54.646,66	- 91.144,34	74.000,00	46.713,66
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.000,00	104.743,87			- 104.743,87	13.700,00	- 15.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	72.026,78	125.688,10	1.008.000,00	64.893,13	- 1.068.794,97	32.000,00	- 7.133,65
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.026,78	230.431,97	1.008.000,00	64.893,13	- 1.173.538,84	45.700,00	- 22.133,65
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 79.093,78	- 84.640,97	- 1.008.000,00	- 10.246,47	1.082.394,50	28.300,00	68.847,31

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
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 274.880,15	- 210.559,70	- 1.152.700,00	- 165.968,60	1.197.291,10	- 19.913,00	108.911,55

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	1.434.407,47		1.450.100,00	1.613.832,14	163.732,14		179.424,67
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.492,00		2.400,00	6.685,39	4.285,39		4.193,39
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	- 20,00		100,00		- 100,00		20,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.436.879,47		1.452.600,00	1.620.517,53	167.917,53		183.638,06
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.309.667,39		1.161.100,00	1.297.599,85	136.499,85		- 12.067,54
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.309.667,39		1.161.100,00	1.297.599,85	136.499,85		- 12.067,54
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	127.212,08		291.500,00	322.917,68	31.417,68		195.705,60
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.847,25		1.000,00	3.039,00	2.039,00		- 1.808,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.873,39		3.600,00	8.282,60	4.682,60		409,21
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.026,14		- 2.600,00	- 5.243,60	- 2.643,60		- 2.217,46
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	124.185,94		288.900,00	317.674,08	28.774,08		193.488,14
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	124.185,94		288.900,00	317.674,08	28.774,08		193.488,14
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	124.185,94		288.900,00	317.674,08	28.774,08		193.488,14
92.	Saldo	366.480,81	80.800,00	1.122.800,00	- 44.123,90	- 1.247.723,90	51.500,00	- 410.604,71

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	12.361.305,02	12.207.690,02
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	244.547,18	295.837,98
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	1,00	1,00
	01130000 Sonstige Lizenzen	1,00	1,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	244.545,18	295.835,98
	01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	244.545,18	295.835,98
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	12.116.696,48	11.911.790,68
1.2.1.	Wald, Forsten	2.171.610,52	2.173.021,16
	02110000 Mischwald	233.843,66	233.843,66
	02120000 Laubwald	1.603.103,52	1.603.103,52
	02130000 Nadelwald	334.012,21	334.012,21
	02140000 Gehölz	651,13	2.061,77
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.659,75	105.679,04
	02210000 Friedhöfe	1.328,48	1.328,48
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	248,47	267,76
	02250000 Kinderspielplätze	78.748,85	78.748,85
	02290000 Grünflächen / Sonstige	2.053,25	2.053,25
	02310000 Ackerland	13.620,96	13.620,96
	02330000 Öd- und Unland	40,86	40,86
	02340000 Weideland	6.535,27	6.535,27
	02370000 Ackerland / landwirtschaftliche Weingärten	543,64	543,64
	02610000 Flüsse und Bäche	145,09	145,09
	02690000 Gewässer / Sonstige	250,71	250,71
	02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke	2.144,17	2.144,17
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.310.439,65	2.258.883,91
	03210000 Kindertagesstätten	1.193.066,17	1.169.107,33
	03230000 Jugendhilfeeinrichtungen	222,96	131,94
	03260000 Freizeiteinrichtungen	3,00	3,00
	03540000 Sportplätze	53.590,36	53.590,36
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	127.364,98	124.094,62
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	531.745,43	517.401,11
	03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen	14.326,78	13.815,10
	03923000 Einfriedungen, Mauern	166.951,10	160.569,14
	03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen	1,00	1,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	62.482,99	60.852,67
	03980000 Bauhof	3.469,86	3.469,86
	03981000 Bauhof (Grundstückserwerb)	42.993,41	42.993,41
	03982000 Bauhof (Erwerb von Gebäuden)	97.232,97	97.232,97
	03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	16.988,64	15.621,40
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	7.359.586,02	7.203.483,32
	04150000 Stützbauwerke	9,00	9,00
	04824000 Gemeindestraßen	5.550.552,75	5.437.359,03
	04825000 Gehwege	884.791,17	850.889,97
	04826000 Straßenbegleitgrün	4.256,52	3.222,00

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	04831000 Fußwege	78.595,32	78.595,32
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	738.491,45	711.187,68
	04841000 Parkplätze	10.986,96	10.986,96
	04841100 Parkplätze - Grunderwerb	5.273,48	5.273,48
	04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	2.192,44	2.192,44
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	3.641,38	2.916,76
	04871000 Straßenbeleuchtung / Strom	80.057,43	66.825,21
	04921000 Deiche und deren Messeinrichtungen	217,67	217,67
	04928000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes / sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes	14,00	33.796,80
	04950000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)	496,45	1,00
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	2,00	2,00
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	8,00	8,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	165,00	150,00
	06590000 Denkmäler / sonstige Kulturdenkmäler	165,00	150,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.090,93	48.825,47
	07183000 Mäheinrichtungen	3.030,60	2.098,08
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	52.046,33	46.713,39
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	14,00	14,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.430,27	55.749,82
	08211000 Werkstatteinrichtungen (einschl. Spielplatzausstattung)	7.882,36	5.667,24
	08213000 Werkzeuge	4.461,21	3.517,43
	08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	1.713,08	1.501,14
	08221000 Büromöbel, Schul-, Kindergarten-, Gemeindehausausstattungen,...	30.889,72	28.908,35
	08222000 Büromaschinen	3,00	3,00
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	4,00	4,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	627,97	448,28
	08225000 Küchenausstattung	17.718,46	15.626,38
	08229000 Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	130,47	74,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.714,34	65.997,96
	09600000 Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	50.714,34	65.997,96
1.3.	Finanzanlagen	61,36	61,36
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	61,36	61,36
	13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	61,36	61,36
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	95.489,29	92.409,10
2.1.	Vorräte	6.879,00	6.437,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.879,00	6.437,00

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	14310000 Fertige Erzeugnisse	6.879,00	6.437,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88.610,29	85.972,10
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	75.534,55	75.769,93
	15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	50,00	30,00
	15190000 Gebührenforderungen / gegen Sonstige	5.593,33	4.580,00
	15242000 Beitragsforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	22.100,00	
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	2.790,78	19.516,30
	15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		29,74
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	6.167,04	13.472,98
	15390000 Steuerforderungen / gegen Sonstige	10.822,09	14.939,41
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	13.951,21	8.100,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.634,00	176,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	50,00	1.060,29
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen Sonstige		978,18
	15548000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		318,67
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	10.041,16	13.889,43
	15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen Sonstige	665,00	326,00
	21215000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 330,06	- 1.647,07
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.932,99	3.756,30
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	- 452,01	3.899,30
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich		720,00
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sonstige	9.186,40	1.658,40
	21216500 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1.801,40	- 2.521,40
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.142,75	6.445,87
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund	510,00	445,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land		2.043,04
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	5.432,75	1.901,83
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	200,00	2.056,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.835,49	1.618,65
4.1.	Disagio		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.835,49	1.618,65
	19510000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.835,49	
	19599000 aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Überzahlungen der Kasse		1.618,65
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	12.458.629,80	12.301.717,77

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	6.125.572,91	6.202.472,60
1.1.	Kapitalrücklage	6.501.197,00	6.125.572,91
	20100000 Kapitalrücklage	6.501.197,00	6.125.572,91
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 375.624,09	76.899,69
	20400000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 375.624,09	76.899,69
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	5.859.680,67	5.632.187,44
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	61.200,00	
	22100000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	61.200,00	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.767.618,45	5.596.178,17
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.698.062,00	2.625.003,61
	23141000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	85.633,50	84.193,56
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.950.146,75	1.910.500,97
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	70.584,17	66.521,83
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	332,81	292,01
	23149000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1,00	1,00
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	7.553,61	6.138,68
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	580.486,70	552.746,18
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	3.323,46	4.609,38
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.033.176,91	2.921.307,97
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	3.033.176,91	2.921.307,97
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.379,54	49.866,59
	23314200 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	22.800,00	29.601,66
	23314300 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.329,54	20.014,93
	23319000 Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen (Privatpersonen, Vereine, Kirchen, Jagdgenossenschaften)	250,00	250,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	30.862,22	36.009,27
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	30.862,22	36.009,27
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	99.070,80	84.152,59
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.477,00	24.831,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	16.758,00	
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	24.719,00	24.831,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	57.593,80	59.321,59
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	11.509,31	14.091,91
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	12.668,40	8.877,24
	29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	33.416,09	36.352,44
4.	Verbindlichkeiten	355.338,52	364.709,96

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	99.988,79	96.887,62
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	99.988,79	96.887,62
31513000	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr	99.988,79	96.887,62
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.577,84	92.306,08
35510000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	33.501,18	29.183,82
35512000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen / Sicherheitseinbehalte	479,01	479,01
35900000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sonstigen	3.597,65	62.643,25
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	685,07	
35310000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	685,07	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	192.265,72	166.758,42
35420000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land		377,88
35430000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.193,74	500,35
35480000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	484,36	
36420000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	298,95	4.523,82
37431000	Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto	186.288,67	161.356,37
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	24.821,10	8.757,84
37951000	unklare Zahlungseingänge aus Überzahlungen Kasse	24.821,10	8.730,67
37964000	Umsatzsteuerzahlungen lfd. Jahr		27,17
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	18.966,90	18.195,18
39200000	Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen		4.273,38
39900000	Passive Rechnungsabgrenzung / Sonstige	13.421,37	12.738,85
39999000	passive Rechnungsabgrenzung aus Überzahlungen der Kasse	5.545,53	1.182,95
	Summe Passiv	12.458.629,80	12.301.717,77

Ortsgemeinde Monzingen

Anhang

2019





Inhaltsverzeichnis

1. Rechtsgrundlagen	3
2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	4
3.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	4
3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5
3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte	5
3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5
3.1.1. Sachanlagen	5
3.1.1.1. Wald und Forsten	6
3.1.1.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
3.1.1.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
3.1.1.4. Infrastrukturvermögen	7
3.1.1.5. Kunstgegenstände und Denkmäler	7
3.1.1.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8
3.1.1.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8
3.1.2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8
3.1.2. Finanzanlagen	9
3.1.2.1. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9
3.1.3. Umlaufvermögen	9
3.1.3.1. Vorräte	10
3.1.3.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
3.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung	11
3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	11
3.2.1. Eigenkapital	11
3.2.1.1. Kapitalrücklage	12
3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag	12
3.2.2. Sonderposten	12
3.2.2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	12
3.2.2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	13
3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	14
3.2.3. Rückstellungen	15
3.2.3.1. Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	15



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

3.2.3.2. Sonstige Rückstellungen.....	16
3.2.4. Verbindlichkeiten.....	17
3.2.4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17
3.2.4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17
3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,.....	18
3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18
3.2.4.4. Sonstige Verbindlichkeiten.....	18
3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	18
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	19
4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	20
4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	20
4.1.2. Zuwendungen, Allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	21
4.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	21
4.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte	21
4.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22
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	23
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.....	25
5.2. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25
5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	26
5.4. Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite.....	26
6. Erläuterungen zu den Teilrechnungen.....	26
7. Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO	27
8. Anlagen zum Anhang.....	29



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.



Anhang zum Jahresabschluss Monzingen

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 Anlagenabgängen des Jahres 2019.

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



3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	244.547	295.838	51.291

3.1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2	2	0

Als Lizenz wird hier die Nutzung der Internetdomain der Ortsgemeinde ausgewiesen.

3.1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	244.545	295.836	51.291

Unter dieser Position werden u.a. Zuschüsse, die im Rahmen der Stadtsanierung gewährt werden, ausgewiesen.

Als Zugang wurde die Bezuschussung von zwei Anwesen (Soonwaldstraße und Hauptstraße) im Rahmen der Stadtsanierung (58.545 Euro) erfasst.

3.1.1. 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.



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
Sachanlagen	12.116.697	11.911.791	-204.906

3.1.1.1. 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	2.171.611	2.173.021	1.410

Im Gesamtwert sind neben den Grundstücken auch das Ergebnis des Wertgutachtens des Forstamtes Bad Sobernheim von 2014 in Höhe von 1.918.890 Euro enthalten.

Im Rahmen der Flurbereinigung sind verschiedene Gehölz-Parzellen mit einem Wert von insgesamt 1.349 Euro ins Eigentum der Ortsgemeinde übergegangen. Außerdem wurde ein Grundstück von den Wirtschaftswegen zum Gehölz umgebucht (61 Euro).

3.1.1.2. 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	105.660	105.679	19

Durch die Umsetzung eines Grundstückes vom Infrastrukturvermögen zum Gartenland wurde eine Umbuchung von 19 Euro erzeugt.

3.1.1.3. 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.



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.310.440	2.258.884	-51.556

3.1.1.4. 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	7.359.586	7.203.483	-156.103

Die Grundstücke der Straße „Zum Frühlingsplätzchen“ waren bislang nicht enthalten und wurden mit einem Betrag von 35.610 Euro nacherfasst. Durch die unentgeltliche Übertragung von 6 Grundstücken vom Landkreis an die Ortsgemeinde wurden bei den Straßen und den Wirtschaftswegen Erinnerungswerte erfasst (gesamt 6 Euro). Außerdem wurden als Zugänge aufgrund der Aktualisierung des Liegenschaftskatasters die Grundstücke der Wirtschaftswege Kneffels Gefach, An Heidelbergborn und In Ellberichs Wingert mit einem Betrag von 1.241 Euro verzeichnet.

Durch verschiedene Korrekturen des gemeindlichen Liegenschaftskatasters kam es zu Abgängen bei den Gemeindestraßen (1.835 Euro) und den Wirtschaftswegen (848 Euro). Aufgrund einer Erstattung von Vermessungskosten kam es zu einem Abgang bei den Gehwegen am Friedhof in Höhe von 1.221 Euro.

Nach Fertigstellung der Flutmulde am Gaulsbach wurde diese von den Anlagen im Bau zum Infrastrukturvermögen umgebucht (34.653 Euro).

3.1.1.5. Kunstgegenstände und Denkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände, Denkmäler	165	150	-15

Hier ist das Kriegerdenkmal auf dem Friedhof erfasst.



3.1.1.6. 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	55.091	48.826	-6.265

Als Zugang wurde der Kauf eines Anhängers für den Rasentraktor erfasst (1.230 Euro).

3.1.1.7. 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	63.430	55.750	-7.680

Als Zugang wurde der Defibrillator verzeichnet (2.175 Euro). Die dazugehörigen Spenden wurden bei den Sonderposten erfasst.

3.1.2.9. 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	50.714	65.998	15.284

Die Entwicklung kann der folgenden Aufstellung entnommen werden:



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

lfd.Nr.	Maßnahme	Bau- beginn	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2019
			€	€		€	€
1	Umbau neues Bauhofgebäude (Anl.-Nr. 1757)	2017	17.751,54	53.639,47	-5.393,05	0,00	65.997,96
2	Herstellung Flutmulde (Anl.-Nr. 1774)	2017	32.962,80	1.690,00	0,00	-34.652,80	0,00
	Summe Anzahlungen im Bau		50.714,34	55.329,47	-5.393,05	-34.652,80	65.997,96

3.1.2. 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	61	61	0

3.1.2.1. 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	61	61	0

Es handelt sich um den Geschäftsanteil bei der Rinderunion West.

3.1.3. 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	95.489	92.409	-3.080



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

3.1.3.1. Vorräte

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Vorräte	6.879	6.437	-442

Dokumentiert wird der Lagerbestand von liegendem Holz.

3.1.3.2. 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	88.610	85.972	-2.638

3.1.3.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	75.535	75.770	235

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 wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 1.647 Euro berücksichtigt.

3.1.3.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.933	3.756	-3.177

In dieser Position sind u.a. Forderungen aus Holzverkauf und Nebenkostenabrechnungen ausgewiesen. Es wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 2.521 Euro vorgenommen.



3.1.3.2.3. 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	6.143	6.446	303

Es handelt sich hauptsächlich um Waldarbeiterlöhne.

3.1.4. 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	1.835	1.619	-216

3.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

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

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

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

3.2.1. Eigenkapital

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



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Eigenkapital	6.125.573	6.202.473	76.900

3.2.1.1. Kapitalrücklage

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Kapitalrücklage	6.501.197	6.125.573	-375.624

3.2.1.2. Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
RP 1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-375.624	76.900	452.524

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	2018	2019	Veränderung
Sonderposten	5.859.681	5.632.187	-227.494

3.2.2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist gem. § 38 Abs. 6 GemHVO für zukünftige Aufwendungen zu bilden, die der Verursachung gemäß in das laufende Geschäftsjahr gehören. Hierbei handelt es sich um den Ausgleich für zukünftig erhöhte Umlageverpflichtungen der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
P.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	61.200	0	-61.200

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.

Bezeichnung	2018	2019	Veränderung
Sonderposten zum Anlagevermögen	5.767.619	5.596.178	-171.441

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 Wirtschaftswegen und die Ablösebeträge für Stellplätze enthalten.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Sonderposten aus Zuwendungen	2.698.062	2.625.004	-73.058

Es wurden Spenden für den Defibrillator in Höhe von 1.800 Euro als Sonderposten aktiviert. Durch die Fertigstellung der Flutmulde kam es zu einer Umbuchung der Fördergelder in Höhe von 22.100 Euro.

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.



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.033.177	2.921.308	-111.869

3.2.2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.380	49.867	13.487

Die Entwicklung der einzelnen Sonderposten kann der Aufstellung entnommen werden:

lfd. Nr.	Maßnahme	erhalten ab Hj.	Stand 01.01.2019	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Stand 31.12.2019
			€	€	€	€
1	Zuwendung Umbau Bauhofgebäude (Anl.-Nr. 388)	2017	700,00	28.901,66	0,00	29.601,66
2	Zuwendung Herstellung Flutmulde (Anl.-Nr. 1792)	2018	22.100,00	0,00	-22.100,00	0,00
3	Integrationspauschale des Landes (Anl.-Nr. 1798)	2018	13.329,54	6.685,39	0,00	20.014,93
4	Spenden Kirmeskarussell (Anl.-Nr. 1844)	2018	250,00	0,00	0,00	250,00
	Summe		36.379,54	35.587,05	-22.100,00	49.866,59

3.2.2.2. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	30.862	36.009	5.147

Es wurden Zugänge in Höhe von 7.190 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	2018	2019	Veränderung
Rückstellungen	99.071	84.153	-14.918

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	2018	2019	Veränderung
P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.477	24.831	-16.646

Über die Berechnung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegen versicherungsmathematische Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse vor.

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

Rückstellungen für Beamte	Bestands- konto	Stand 01.01.2019	Auf- lösung	Zuführung	Stand 31.12.2019
Ehrensold (Aktive)	24310	16.758,00	-16.758,00	0,00	0,00
Ehrensold (Versorgungsempfänger)	24320	24.719,00	0,00	112,00	24.831,00
Summe		41.477,00	-16.758,00	112,00	24.831,00



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	2018	2019	Veränderung
P.3.4 Sonstige Rückstellungen	57.594	59.322	1.728

Urlaubsansprüche

Der Rückstellungsberechnung auf Basis von Soll-Arbeitstagen liegt eine Einzelaufstellung der am Bilanzstichtag noch zu gewährenden Urlaubstage zugrunde, gesetzliche Sozialabgaben wurden berücksichtigt.

Überstunden- und Gleitzeitansprüche

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

Sonstige Rückstellungen

In der Ortsgemeinde Monzingen werden laut Satzung Wegebaubeiträge erhoben. Da die Ortsgemeinde selbst Eigentümerin von ca. 40% der beitragspflichtigen Grundstücke ist, wurden anteilig 40% der Kosten des Jahres einer Rückstellung zugeführt. Im Jahr der Beitragserhebung wird diese wieder aufgelöst.

Die Entwicklung der Rückstellungen kann folgender Tabelle entnommen werden:

Rückstellung	Bestands-Konto	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme / Auflösung Kto. 4661	Zuführung Kto. 5082	Stand 31.12.2019
Urlaub	2910	11.509,31	-11.509,31	14.091,91	14.091,91
Überstunden	2920	12.668,40	-12.668,40	8.877,24	8.877,24
Wegebaubeiträge	2950	33.416,09	0,00	2.936,35	36.352,44
Summe		57.593,80	-24.177,71	25.905,50	59.321,59



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	2018	2019	Veränderung
P.4 Verbindlichkeiten	355.339	364.710	9.371

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	2018	2019	Veränderung
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	99.989	96.888	-3.101

Der gesamte Darlehensstand ergibt sich aus der folgenden Übersicht:

Blatt-Nr.	Kreditgeber Darl.Nr.	Zinssatz %	ursprünglicher Darlehensbetrag €	Restschuld 01.01.2019 €	Restschuld 31.12.2019 €
84	ISB Rheinland-Pfalz	1,10%	102.300,00 €	99.988,79 €	96.887,62 €
Gesamt				99.988,79 €	96.887,62 €

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



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung noch aussteht. Bilanziert werden hier lediglich solche Verpflichtungen gegenüber dem privaten Bereich.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.578	92.306	54.728

3.2.4.3. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,...

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	685	0	-685

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	2018	2019	Veränderung
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	192.266	166.758	-25.508

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

3.2.4.4. Sonstige Verbindlichkeiten

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

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	24.821	8.758	-16.063

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 perio-



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

dengerechten Darstellung der Erträge in der der Ergebnisrechnung. Hierunter fallen unter anderem erhaltenen Zahlungen für die mehrjährige Pflege von Gräbern.

Bilanzwert	2018	2019	Veränderung
P.5 Rechnungsabgrenzungsposten	18.967	18.195	-772

Es handelt sich überwiegend um Entgelte zur Pflege von Gräbern, die entsprechend der Dauer der Liegezeiten jährlich aufgelöst werden.

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 Monzingen eingerichtet:

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

Darüber hinaus gibt es noch spezielle Budgets:

Nr.	Bezeichnung	Leistung
11	Waldwirtschaft	55511



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

13	Feldwege	55591
----	----------	-------

4.1. Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

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

Ertragspositionen im Einzelnen

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.450.100	1.641.287,24	191.187,24
2. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	944.400	1.092.605,47	148.205,47
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	224.900	128.041,03	- 96.858,97
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.100	114.184,30	21.084,30
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.900	55.731,85	- 2.168,15
7. - Sonstige laufende Erträge	137.200	186.919,85	49.719,85
8. - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.907.600	3.218.769,74	311.169,74

4.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

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

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	1.450.100	1.641.287,24	191.187,24



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	944.400	1.092.605,47	148.205,47

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	224.900	128.041,03	- 96.858,97

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

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	93.100	114.184,30	21.084,30

Es handelt sich um Holzgeldeinnahmen, Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung und Essenskostenbeteiligungen im Kindergarten.



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	57.900	55.731,85	- 2.168,15

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.

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Sonstige laufende Erträge	137.200	186.919,85	49.719,85

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.

Aufwandspositionen im Einzelnen

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
9. - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.200.000	1.133.175,46	- 66.824,54
10. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387.842,73	319.262,32	- 68.580,41
11. - Bilanzielle Abschreibungen	295.300	299.804,15	4.504,15
12. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.187.300	1.325.862,88	138.562,88
14. - Sonstige laufende Aufwendungen	148.476	60.637,44	- 87.838,56
15. - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.218.918,73	3.138.742,25	- 80.176,48



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	1.200.000	1.133.175,46	- 66.824,54

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

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	387.842,73	319.262,32	- 68.580,41

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.

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	295.300	299.804,15	4.504,15

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.



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.187.300	1.325.862,88	138.562,88

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	148.476	60.637,44	- 87.838,56

4.3. Finanzergebnis

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

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.600	- 3.127,80	- 527,80

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	1.000	3.419,00	2.419,00

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



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	3.600,00	6.546,80	2.946,80

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

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	-248.218,73	48.080,37	296.299,10

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.



Anhang zum
Jahresabschluss Monzingen

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.092.140,97	- 3.956,47	1.088.184,50

5.3. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

Position	Ansatz 2019	Ist 2019	Abweichung
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-1.340.359,70	44.123,90	1.384.483,60

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	75.100,00	- 3.101,17	- 78.201,17

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:



Anhang zum Jahresabschluss Monzingen

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. Gesamtfinanzzrechnung 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.

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

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

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

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



Anhang zum Jahresabschluss Monzingen

Aus **Mitgliedschaften** ergeben sich am Bilanzstichtag finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 18.387 Euro.

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten.

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

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen hat die Gemeinde Monzingen 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 Monzingen 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 774.733,86 Euro.

Die Gemeinde Monzingen setzt keine derivativen Finanzinstrumente ein.

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

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

Die Gemeinde beschäftigte im Haushaltsjahr 2019 **30 Beschäftigte**.

Folgende Personen gehören aktuell dem Ortsgemeinderat an:



Anhang zum Jahresabschluss Monzingen

Nr.	Name, Vorname	Funktion	Stimmrecht	Fraktion
1	Stein, Klaus	Ortsbürgermeister	ja	SPD
2	Leister, Heiko	Erster Beigeordneter	nein	FDP
3	Skär, Manuel	Beigeordnete u. Ratsmitglied	ja	CDU
4	Buß, Nicole	Beigeordnete u. Ratsmitglied	ja	FWG
5	Kaufmann, Frank	Ratsmitglied	ja	SPD
7	Lorenz, Larry	Ratsmitglied	ja	SPD
8	Klemm, Paul	Ratsmitglied	ja	SPD
9	Hahn, Mario	Ratsmitglied	ja	SPD
10	Kost, Monika	Ratsmitglied	ja	SPD
11	Holzhauser, Helga	Ratsmitglied	ja	SPD
12	Petersohn, Bernt	Ratsmitglied	ja	SPD
13	Hoseus, Christel	Ratsmitglied	ja	CDU
14	Schauß, Elmar	Ratsmitglied	ja	FDP
15	Pathenheimer, Karsten	Ratsmitglied	ja	FDP
16	Ackva, Dirk	Ratsmitglied	ja	FDP
17	Reinhard, Jürgen	Ratsmitglied	ja	FDP
18	Herrmann, Peter	Ratsmitglied	ja	FWG
19	Franzmann, Erich	Ratsmitglied	ja	FWG

8. Anlagen zum Anhang

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

Monzingen, den 12.01.2023

gez. Stein

Klaus Stein

(Ortsbürgermeister)

Ortsgemeinde Monzingen

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.....	7
2.2. Finanzrechnung.....	13
2.2.1. Allgemeine Finanzentwicklung	13
2.2.2. Investitionstätigkeit	14
3. Vermögens- und Schuldenlage.....	15
4. Kennzahlen	17
5. Wesentliche Vorgänge	19
5.1. Politische Entwicklung	19
6. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....	19
7. Prognosebericht	19
7.1. Bevölkerungsentwicklung.....	19
7.2. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr	19
7.3. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr	20
8. Risikoberichterstattung.....	20
8.1. Besondere Geschäftsrisiken	20
8.2. Risikosicherung	21



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 76.900 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2019, der ein Ergebnis in Höhe von -313.919 Euro vorsah, ergibt sich eine Planabweichung von 390.818 Euro.

2.1. Ergebnisrechnung

2.1.1. Plan / Ist-Abweichungen der Erträge

Entwicklung der einzelnen Erträge

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



Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.441.917,51	1.450.100,00	1.641.287,24	191.187,24
2. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Trans- fererträge	914.864,58	944.400,00	1.092.605,47	148.205,47
3. - Erträge der sozi- alen Sicherung	7.813,13	0,00	0,00	0,00
4. - Öffentlich-rechtli- che Leistungsent- gelte	126.212,10	224.900,00	128.041,03	- 96.858,97
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.692,45	93.100,00	114.184,30	21.084,30
6. - Kostenerstattun- gen und Kostenum- lagen	52.487,30	57.900,00	55.731,85	- 2.168,15
7. - Sonstige lau- fende Erträge	139.371,82	137.200,00	186.919,85	49.719,85
8. - Laufende Er- träge aus Verwal- tungstätigkeit	2.803.358,89	2.907.600,00	3.218.769,74	311.169,74
17. - Zinsen und sonstige Finanzer- träge	4.885,25	1.000,00	3.419,00	2.419,00
Gesamtertrag	2.808.244,14	2.908.600,00	3.222.188,74	313.588,74

Die wesentlichen Abweichungen der Erträge zu den Haushaltsansätzen werden im Folgenden erläu-
tert.

E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Grundsteuer A	12.745,71	15.600,00	14.969,05	- 630,95
Grundsteuer B	157.282,42	176.400,00	178.728,50	2.328,50
Gewerbsteuer	407.579,67	400.000,00	518.336,40	118.336,40



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	693.417,74	680.600,00	734.398,79	53.798,79
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	100.337,60	98.200,00	115.126,80	16.926,80
Hundesteuer	7.301,50	9.600,00	7.552,24	- 2.047,76
Familienleistungsausgleich	63.252,87	69.700,00	72.175,46	2.475,46
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	1.441.917,51	1.450.100,00	1.641.287,24	191.187,24

Die Erträge aus **Steuern u.ä. Abgaben** sind wesentlich höher ausgefallen (+191.187 Euro). Grund dafür sind vor allem höhere Anteile an der Gewerbesteuer (+118.336 Euro), der Einkommensteuer (+53.799 Euro) und der Umsatzsteuer (+16.927 Euro).

E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land	16.585,60	0,00	14.123,00	14.123,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	794.105,41	849.000,00	978.593,00	129.593,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sparkassen	250,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	3.500,00	0,00	1.540,29	1.540,29
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.500,00	0,00	1.390,79	1.390,79
Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	96.431,57	93.000,00	96.958,39	3.958,39
Allg. Umlagen vom Land	2.492,00	2.400,00	0,00	- 2.400,00
Summe Zuwendungen und Umlagen	914.864,58	944.400,00	1.092.605,47	148.205,47



Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind um 148.205 Euro höher ausgefallen. Ungeplant eingegangen sind Landeszuwendungen für den Kindergarten (Kita Plus) (+4.907 Euro), das Hochwasserschutzkonzept (+8.100 Euro) sowie für Extremwetterschäden im Wald (+1.116 Euro).

Die Zuweisung für den Kindergarten ist um 129.593 Euro höher ausgefallen. Grund ist hauptsächlich eine Nachzahlung in Verbindung mit der endgültigen Abrechnung der Förderung für 2017 + 2018 sowie einer erhöhten Vorauszahlung für das Jahr 2019.

Durch höhere Sonderpostenaufösungen beim Kindergarten und den Gemeindestraßen, kam es zu einer Ansatzüberschreitung (+3.958 Euro). Die höheren Erträge resultieren aus der Aktivierung der Maßnahmen in 2018. Dies war in der Planung nicht berücksichtigt.

E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	305,00	100,00	535,00	435,00
Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	7.725,00	7.000,00	5.485,00	- 1.515,00
Entgelte	3.810,00	1.500,00	7.300,00	5.800,00
Entgelte für die Unterhaltung von Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	102.200,00	0,00	- 102.200,00
Entgelte für die Pflege von Gräbern	566,99	500,00	809,14	309,14
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	111.868,91	111.800,00	111.868,94	68,94
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.936,20	1.800,00	2.042,95	242,95
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.212,10	224.900,00	128.041,03	- 96.858,97

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** sind um 96.959 Euro niedriger ausgefallen. Entgegen der Planung wurden keine Wegebaubeiträge erhoben (-102.200 Euro). Dagegen höher ausgefallen sind die Friedhofsgebühren (+5.800 Euro).



E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	61.713,98	45.100,00	57.923,71	12.823,71
Mieten und Pachten	18.461,66	19.000,00	19.957,13	957,13
Beteiligung Essenskosten	27.017,00	25.300,00	31.292,00	5.992,00
Nebenkosten aus Mieten und Pachten	3.000,00	3.000,00	2.557,78	- 442,22
Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	10.499,81	700,00	2.453,68	1.753,68
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.692,45	93.100,00	114.184,30	21.084,30

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind um 21.084 Euro höher ausgefallen. Grund hierfür waren Mehreinnahmen bei der Forstwirtschaft (+12.824 Euro) und erhöhte Essensgelderträge im Kindergarten (+5.992 Euro). Es kam außerdem zu ungeplanten Erstattungen für die Aushangkästen (+700 Euro), die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners (400 Euro) und die Ortschronik (+ 580 Euro).

E7 - Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 416,00	0,00	- 442,00	- 442,00
Erträge aus der Veräußerung des Sachanlagevermögens	1.844,37	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge, Mahngelühren	- 20,00	100,00	0,00	- 100,00
Konzessionsabgaben	44.959,90	45.000,00	45.243,81	243,81
Versicherungserstattungen	965,26	0,00	1.161,29	1.161,29
Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	5.460,96	11.500,00	38.821,04	27.321,04
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	86.577,33	80.600,00	102.135,71	21.535,71
Summe Sonstige laufende Erträge	139.371,82	137.200,00	186.919,85	49.719,85

Die **sonstigen laufenden Erträge** sind um 49.720 Euro höher ausgefallen. Durch die Kommunalwahl und den damit verbunden Wechsel im Amt des Ortsbürgermeisters wurde die Ehrensoldrückstellung aufgelöst (+15.758 Euro). Die Auflösung der Urlaubs- und Zeitguthabenrückstellungen ist dagegen beim Kindergarten niedriger (-11.444 Euro) ausgefallen. Die Rückstellung für die Wegebaubeiträge wurde nicht aufgelöst (-40.900 Euro), da keine Beiträge erhoben wurden. Der im Vorjahr gebildete



Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurde in voller Höhe aufgelöst. Dies bedeutet einen ungeplanten Ertrag von 61.200 Euro.

Durch die Korrekturen beim Infrastrukturvermögen (Nacherfassung der Straße „Zum Frühlingsplätzchen“) sind ungeplante Erträge in Höhe von 28.007 Euro entstanden.

E18 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zinserträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.885,25	1.000,00	3.419,00	2.419,00
Summe Zins- und sonstige Finanzerträgen	4.885,25	1.000,00	3.419,00	2.419,00

Die **Zinserträge** sind um 3.419 Euro höher ausgefallen. Dies beruht ausschließlich auf höheren Erträgen durch die Verzinsung von Gewerbesteuerforderungen.

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
9. - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.074.170,50	1.200.000,00	1.133.175,46	- 66.824,54
10. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.639,64	387.842,73	319.262,32	- 68.580,41
11. - Bilanzielle Abschreibungen	299.287,19	295.300,00	299.804,15	4.504,15
12. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.275.717,65	1.187.300,00	1.325.862,88	138.562,88
14. - Sonstige laufende Aufwendungen	129.756,52	148.476,00	60.637,44	- 87.838,56
15. - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.174.571,50	3.218.918,73	3.138.742,25	- 80.176,48



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
18. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.296,73	3.600,00	6.546,80	2.946,80
Gesamtaufwendungen	3.183.868,23	3.222.518,73	3.145.289,05	- 77.229,68

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

E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Bürgermeister	24.341,83	30.400,00	21.535,13	- 8.864,87
Beigeordnete	2.473,87	2.000,00	1.928,78	- 71,22
Rats- und Ausschussmitglieder	1.410,00	2.500,00	1.280,00	- 1.220,00
Vergütungen	778.625,12	868.800,00	824.623,57	- 44.176,43
Leistungszulagen	13.173,75	0,00	14.073,49	14.073,49
Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	58.708,81	66.500,00	64.823,60	- 1.676,40
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	158.478,12	174.200,00	173.389,50	- 810,50
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.851,60	2.000,00	2.052,93	52,93
Beihilfen u.ä. f. Arbeitnehmer	0,00	200,00	256,92	56,92
Personalnebenaufwendungen	506,16	800,00	458,08	- 341,92
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	4.873,00	5.000,00	112,00	- 4.888,00
Zuführungen zu Rückstellungen f. nicht genommenen Urlaub, Überstunden	24.177,71	41.800,00	22.969,15	- 18.830,85



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	510,53	600,00	506,31	- 93,69
Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.040,00	5.200,00	5.166,00	- 34,00
Summe Personal- und Versorgungsaufwand	1.074.170,50	1.200.000,00	1.133.175,46	- 66.824,54

Die **Personalaufwendungen** sind um 66.825 Euro niedriger ausgefallen. Grund hierfür sind geringere Kosten für den Verdienstaufschlag des Ortsbürgermeisters (-8.865 Euro) und geringere Sitzungsgelder (-1.220 Euro). Durch den Wechsel beim Amt des Ortsbürgermeisters war eine geringere Zuführung zur Ehrensoldrückstellung zu buchen (-4.888 Euro). Ebenfalls waren geringere Rückstellungszuführungen beim Kindergarten (-16.565 Euro) zu erfassen.

Die Vergütungen sind beim Kindergarten um 20.551 Euro geringer ausgefallen. Grund war die Nichtbesetzung einer Teilzeitstelle. Beim Bauhof sind die Vergütungen um 9.673 Euro geringer ausgefallen. Hier liegt der Grund in den zu hochangesetzten Kosten.

E10 - Sach- und Dienstleistungen

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	79.548,80	83.200,00	85.042,40	1.842,40
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	164.453,77	141.700,00	78.229,84	- 63.470,16
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.301,39	5.600,00	8.668,98	3.068,98
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	44.621,88	62.500,00	17.897,21	- 44.602,79
Fahrzeugunterhaltung	7.542,45	9.000,00	6.618,95	- 2.381,05
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.212,78	2.400,00	5.578,77	3.178,77



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüs- tungs- und sonstige Ge- brauchsgegenstände	8.379,21	16.742,73	15.784,39	- 958,34
Essenskosten	20.644,02	18.000,00	22.024,82	4.024,82
Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut	443,78	1.300,00	3.782,71	2.482,71
Verbrauchsmittel Lernmit- tel Kita	1.249,33	1.300,00	1.717,16	417,16
Sonstige Verbrauchsmittel	5.874,07	4.300,00	6.085,87	1.785,87
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	428,40	1.900,00	2.590,00	690,00
Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	16.424,63	17.100,00	16.041,45	- 1.058,55
Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.900,00	6.048,57	1.148,57
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen / sonstige Aufwen- dungen für Sachleistun- gen	499,75	400,00	557,88	157,88
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen / sonstige Aufwen- dungen für Dienstleistun- gen	35.015,38	17.500,00	42.593,32	25.093,32
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwand	395.639,64	387.842,73	319.262,32	- 68.580,41

Die Position **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurde um 68.580 Euro unterschritten. Es liegt somit eine Verbesserung vor.

Im Bereich der Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden sind Einsparungen (-63.470 Euro) hauptsächlich im Bereich der Rathaussanierung (-35.000 Euro), den Baumpflegemaßnahmen im Rahmen des Baumkatasters (-17.000 Euro) und der nicht durchgeführte Sanierung der WC-Anlage in der Festhalle (-10.000 Euro) zu finden.

Des Weiteren blieb der Unterhaltungsaufwand beim Infrastrukturvermögen bei den Gemeindestraßen und den Wirtschaftswegen unter Ansatz (-44.603 Euro).

Es sind auch Mehraufwendungen entstanden. Im Bereich der Bewirtschaftungskosten kommt es beim Kindergarten zu einer Überschreitung (+3.069 Euro), da das eigene Reinigungspersonal durch eine Firma vertreten wurde. Außerdem wurden Mehrausgaben bei der Unterhaltung der Ausstattung des Bauhofes verzeichnet (+4.128 Euro). Die Essenskosten beim Kindergarten sind höher ausgefallen (+4.025 Euro), hierfür sind aber auch mehr Erstattungen eingegangen.



Die Kosten für Verbrauchsmittel bzw. Werkstättenbedarf sind beim Kindergarten (+2.871 Euro) und im Bereich Forstwirtschaft (+3.041 Euro) höher ausgefallen.

Die Kosten für Dienstleistungen sind erheblich höher ausgefallen (+25.093 Euro). Im Bereich der Forstwirtschaft (+10.259 Euro) konnte der Ausgleich durch Mehrerträge beim Holzverkauf erreicht werden. Im Bereich Friedhof (+9.551 Euro) waren ungeplante Ausgaben für die Sanierung der Kriegsgräber angefallen und Mehrausgaben für Grabaushub maßgeblich.

E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.964,00	3.000,00	3.588,00	588,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	7.700,00	23.200,00	7.700,00	- 15.500,00
Gewerbsteuerumlage	74.135,65	75.600,00	89.077,88	13.477,88
Kreisumlage	682.599,00	622.200,00	702.419,00	80.219,00
VG-Umlage	508.319,00	463.300,00	523.078,00	59.778,00
Summe Zuwendungen, Umlagen	1.275.717,65	1.187.300,00	1.325.862,88	138.562,88

Die **Zuwendungen und Umlagen** sind um 138.563 Euro höher ausgefallen. Aufgrund der höheren Gewerbesteuer ist die Gewerbesteuerumlage höher ausgefallen (+13.478 Euro). Die Kreisumlage ist um 80.219 Euro und die VG-Umlage um 59.778 Euro höher ausgefallen. Aufgrund des Doppelhaushaltes konnte die Entwicklung der Umlagen nicht berücksichtigt werden. Die Bezuschussung zur Ansiedlung eines Mediziners ist entfallen (-15.000 Euro).

E14 - Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.473,03	6.700,00	5.055,28	- 1.644,72
Aufwendungen für übernommene Reisekosten	915,07	1.500,00	1.280,65	- 219,35
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	1.659,82	500,00	955,31	455,31
Sonstige Personalnebenaufwendungen	5.021,47	2.600,00	2.817,14	217,14
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	150,00	0,00	0,00	0,00



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019
Leasing	642,60	600,00	642,60	42,60
Datenverarbeitung	595,08	100,00	71,78	- 28,22
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	9.644,05	51.676,00	7.992,42	- 43.683,58
Büromaterial	1.206,09	2.300,00	1.683,30	- 616,70
Telefon, Datenübertragungs- kosten	1.674,37	1.600,00	1.565,45	- 34,55
Versicherungsbeiträge	25.348,49	24.000,00	26.033,53	2.033,53
Beiträge zu Wirtschaftsver- bänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.674,82	1.700,00	1.734,82	34,82
Sonstige Beiträge	0,00	40.900,00	0,00	- 40.900,00
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagever- mögens	1.489,45	0,00	2.682,60	2.682,60
Einzelwertberichtigung	1.606,09	0,00	2.037,01	2.037,01
Einstellungen und Zuschrei- bungen in die Sonderposten	61.200,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsneutrale Aufwen- dungen zu Rückstellungen	7.124,95	10.800,00	2.936,35	- 7.863,65
Grundsteuer	1.581,97	1.200,00	1.546,12	346,12
Kraftfahrzeugsteuer	482,00	500,00	697,00	197,00
Verfügmittel	407,65	500,00	362,08	- 137,92
Repräsentationen	859,52	1.100,00	544,00	- 556,00
Sonstige laufende Aufwen- dungen	0,00	200,00	0,00	- 200,00
Summe Sonstige laufende Aufwendungen	129.756,52	148.476,00	60.637,44	- 87.838,56

Die **Sonstigen laufenden Aufwendungen** sind um 87.839 Euro geringer ausgefallen.

Die Erstellung des Bebauungsplanes für das Neubaugebiet erfolgte nicht über die Ortsgemeinde (-43.684 Euro) und es wurden keine Wegebaubeiträge erhoben (-40.900 Euro). Außerdem war die Zuführung zur Wegebaurückstellung nicht in geplanter Höhe notwendig (-7.864 Euro). Dagegen steht eine ungeplante Einzelwertberichtigung (+2.037 Euro) und ein ungeplanter Verlust beim Anlagevermögen (+2.683 Euro), der aus den dort durchgeführten Korrekturen resultiert.

E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an in- ländische Kreditinstitute	1.346,03	2.000,00	1.093,15	- 906,85



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbe- steuer (§ 233a AO)	7.780,25	1.000,00	5.277,00	4.277,00
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / Sonstige	170,45	600,00	176,65	- 423,35
Summe Zins- und sonstige Fi- nanzaufwendungen	9.296,73	3.600,00	6.546,80	2.946,80

Die **Zinsaufwendungen** sind um 2.947 Euro höher ausgefallen. Dies beruht auf der Verzinsung der Gewerbesteuer (+4.277 Euro).

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
F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.500.127,40	2.620.400,00	2.839.941,33	219.541,33
F15 - laufende Auszahlun- gen aus Verwaltungstätigkeit	2.814.184,86	2.866.018,73	2.786.617,36	- 79.401,37
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 314.057,46	-245.618,73	53.323,97	298.942,70
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.847,25	1.000,00	3.039,00	2.039,00
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlun- gen	7.873,39	3.600,00	8.282,60	4.682,60
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	- 3.026,14	- 2.600,00	- 5.243,60	- 2.643,60
F23 - Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	- 317.083,60	-248.218,73	48.080,37	296.299,10
F27 - Summe der Einzahlun- gen aus Investitionstätigkeit	37.629,57	146.291,00	60.936,66	- 85.354,34
F32 - Summe der Auszah- lungen aus Investitionstätig- keit	87.026,78	1.238.431,97	64.893,13	- 1.173.538,84



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.397,21	-1.092.140,97	- 3.956,47	1.088.184,50
F34 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 366.480,81	-1.340.359,70	44.123,90	1.384.483,60

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 44.124 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -3.101 Euro.

An durchlaufenden Geldern ergab sich ein Saldo von -16.090 Euro. Dabei handelt es sich hauptsächlich um die Verbuchung der Landesförderung für den Bau der Flutmulde.

Die Veränderung der Finanzmittel in 2019 beträgt 24.932 Euro. Die Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde vermindert sich von 186.289 Euro auf 161.356 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
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.639,57	145.791,00	52.801,66	- 92.989,34
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.990,00	500,00	6.290,00	5.790,00
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	1.845,00	1.845,00
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.629,57	146.291,00	60.936,66	- 85.354,34
F28 - Summe der Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	15.000,00	104.743,87	0,00	-104.743,87
F29 – Auszahlungen für Sachanlagen	72.026,78	1.133.688,10	64.893,13	- 1.068.794,97



Rechenschaftsbericht Monzingen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.026,78	1.238.431,97	64.893,13	- 1.173.538,84
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.397,21	- 1.092.140,97	- 3.956,47	1.088.184,50

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -3.956 Euro.

Die Förderungen für Flutmulde und Bauhofgebäude sind eingegangen, hierfür wurden auch Kosten verbucht. Außerdem gab es Spenden zur Beschaffung eines Defibrillators, der im gleichen Jahr beschafft wurde und Grabnutzungsentgelte.

Weitere Ausgaben sind angefallen für einen Anhänger beim Bauhof und neue Mülleimer.

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 %
1 - Anlagevermögen	12.361.305	12.207.690	-153.615	-1
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	244.547	295.838	51.291	21
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2	2	0	0
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	244.545	295.836	51.291	21
1.2 - Sachanlagen	12.116.697	11.911.791	-204.906	-2
1.2.1 - Wald, Forsten	2.171.611	2.173.021	1.410	0
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.660	105.679	19	0
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.310.440	2.258.884	-51.556	-2
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	7.359.586	7.203.483	-156.103	-2
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	165	150	-15	-9
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	55.091	48.826	-6.265	-11
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.430	55.750	-7.680	-12



Rechenschaftsbericht
Monzingen

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in Euro	Abw. in %
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.714	65.998	15.284	30
1.3 - Finanzanlagen	61	61	0	0
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	61	61	0	0
2 - Umlaufvermögen	95.489	92.409	-3.080	-3
2.1 - Vorräte	6.879	6.437	-442	-6
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.879	6.437	-442	-6
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88.610	85.972	-2.638	-3
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	75.535	75.770	235	0
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.933	3.756	-3.177	-46
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.143	6.446	303	5
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.836	1.619	-217	-12
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.836	1.619	-217	-12
Summe Aktiva	12.458.630	12.301.718	-156.912	-1

Bilanz – Passiva

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in Euro	Abw. in %
1 - Eigenkapital	6.125.573	6.202.473	76.900	1
1.1 - Kapitalrücklage	6.501.197	6.125.573	-375.624	-6
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-375.624	76.900	452.524	121
2 - Sonderposten	5.859.681	5.632.187	-227.494	-4
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	61.200	0	-61.200	-100
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	5.767.619	5.596.178	-171.441	-3
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	2.698.062	2.625.004	-73.058	-3
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.033.177	2.921.308	-111.869	-4
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.380	49.867	13.487	37
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	30.862	36.009	5.147	17
3 - Rückstellungen	99.071	84.153	-14.918	-15
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.477	24.831	-16.646	-40
3.4 - Sonstige Rückstellungen	57.594	59.322	1.728	3
4 - Verbindlichkeiten	355.339	364.710	9.371	3



Rechenschaftsbericht Monzingen

	31.12.2018	31.12.2019	Abw. in Euro	Abw. in %
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	99.989	96.888	-3.101	-3
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	37.578	92.306	54.728	146
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	685	0	-685	-100
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	192.266	166.758	-25.508	-13
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	24.821	8.758	-16.063	-65
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	18.967	18.195	-772	-4
Summe Passiva	12.458.630	12.301.718	-156.912	-1

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.

	Kennzahl	Formel	2019	Angabe
				in
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	99	%
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	50	%
3.	Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} + 2/3 \text{ Sonderposten}) / \text{Bilanzsumme} \times 100$	81	%
4.	Kapitalstruktur C	$(\text{Langfr. Fremdkapital} / \text{gesamtes Fremdkapital}) \times 100$	38	%
5.	Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	42	%
6.	Deckungsgrad B (Anlagendeckungsgrad)	$((\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	52	%
7.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$((\text{Aufw. Zinsen} + \text{sonst. Finanzaufwendungen}) / \text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	0	%
8.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	$((\text{Auszahlungen Zinsen} + \text{Tilgung}) / \text{Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	0	%
9.	Anlagenabnutzungsgrad	$(\text{kumm. Afa auf Sachanlagevermögen} / \text{Sachanlagevermögen zu hist. Werten}) \times 100$	39	%
10.	Eigenkapitalreichweite	$\text{Eigenkapital} / \text{Jahresfehlbetrag}$	--	Jahre



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

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote von Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich. Bei einem Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

Die **Eigenkapitalquote 2** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und anteiligen Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. In den Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Bad Sobernheim werden für die Ermittlung der Kennzahl 2/3 der Sonderposten dem Eigenkapital zugeschlagen, da es sich bei den Sonderposten um Eigenkapital im weiteren Sinne handelt.

Die **Kapitalstruktur C** (Verschuldungsgrad) bestimmt das Verhältnis von langfristigem Fremdkapital zum gesamten Fremdkapital. Je höher der Anteil des langfristigen Fremdkapitals ist, desto höher ist die Planungssicherheit. Hierzu tragen Fremdkapitalpositionen bei, für die keine Zinsaufwendungen anfallen (z. B. Sonderposten).

Die **Liquidität 2. Grades** zeigt das Verhältnis von liquiden Mitteln und Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Diese Kennzahl wird auch „kurzfristiger Deckungsgrad“ genannt, und gibt Auskunft darüber, ob kurzfristige Verbindlichkeiten durch kurzfristige Mittel gedeckt sind.

Der **Deckungsgrad B** (Anlagendeckungsgrad) 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“.

Die **Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung** bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die **Schuldendienstquote der Finanzrechnung** zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

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

Die **Eigenkapitalreichweite** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zum Jahresfehlbetrag. Die Ermittlung dieser Kennzahl ist nur dann sinnvoll möglich, wenn ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird und die in die Berechnung eingehenden Größen „Eigenkapital“ und „Jahresfehlbetrag“ im Verlauf mehrerer Jahre annähernd gleich bleiben. Aus dieser Kennzahl kann prognostiziert werden, wie oft ein entstandener Jahresfehlbetrag durch das vorhandene Eigenkapital ausgeglichen werden kann. Dadurch wird auf den Zeitpunkt hingewiesen, an dem möglicherweise ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ entstehen könnte.



5. Wesentliche Vorgänge

5.1. Politische Entwicklung

Bei der Kommunalwahl am 26.05.2019 wurden der Ortsgemeinderat für die Dauer von 5 Jahren neu gewählt. An der konstituierenden Sitzung am 25.06.2019 wurde der Ortsbürgermeister gewählt.

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

7.1. Bevölkerungsentwicklung

Jahr	Einwohner	Veränderung gegenüber Vorjahr in %
2015	1.599	0,31
2016	1.614	0,94
2017	1.593	-1,30
2018	1.603	0,63
2019	1.580	-1,43

7.2. Ausblick für das Haushaltsfolgejahr

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 10.05.2020 beschlossen. Es handelte sich dabei erneut um einen Doppelhaushalt der Ortsgemeinde. Der Jahresabschluss ist noch nicht erstellt. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von rd. 125.000 Euro. Es kann jedoch von einer Verbesserung ausgegangen werden. Die Steuererträge sind nicht planmäßig eingegangen (-91.000 Euro). Dies konnte jedoch durch die ungeplante Gewerbesteuerkompensation vom Land (106.000 Euro) aufgefangen werden. Ebenfalls ungeplant eingegangen ist die Corona-Hilfe des Landkreises in Höhe von 4.700 Euro. Weiterhin zur Verbesserung beigetragen haben Einsparungen im Bereich der Personalkosten und der Sach- und Dienstleistungen. So wurden bei der Unterhaltung der Straßen rd. 31.000 Euro und bei den Baumpflegearbeiten rd. 20.000 Euro eingespart. Im Rathaus und im Kindergartengebäude wurden die Heizungsanlagen nicht erneuert. Dies führte ebenfalls zu Einsparungen. Der geplante Zuschuss zur Ansiedlung eines Mediziners wurde nicht ausgezahlt (-5.000 Euro). Der Finanzhaushalt war ebenfalls mit einem Fehlbetrag festgesetzt und konnte mit einer Verbesserung abschließen. Die Kreditgenehmigung des Jahres 2018 wurde in Anspruch genommen (51.500 Euro). Die Verbindlichkeit gegenüber der VG (sog. Kassenkredit) musste nicht in geplanter Höhe erhöht werden und weist einen Stand von rd. 166.000 Euro aus. Es waren verschiedenste investive Maßnahmen geplant. Die Maßnahmen der



Stadtsanierung sowie beim Bauhof haben ihren Abschluss gefunden. Neu begonnen wurden die Planungen zur Sanierung der Römerbrücke und der Außenfassade des Rathauses. Das Haus am Bibelgarten (ehemals Jugendraum) wurde mit Hilfe einer LEADER-Förderung ausgestattet.

7.3. Ausblick auf das übernächste Haushaltsjahr

Die Haushaltssatzung wurde ebenfalls am 10.05.2020 beschlossen und am 31.05.2021 durch einen Haushaltsnachtrag ergänzt. Der Ergebnishaushalt wurde mit einem Fehlbetrag (rd. 421.000 Euro) festgesetzt. Nach momentanem Stand kann von einer Verbesserung ausgegangen werden. Hauptursache sind höhere Steuererträge sowie Einsparungen bei den Personalkosten und den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen. So wurde z.B. der Brandschutz beim Kindergarten nicht umgesetzt (-100.000 Euro) und ins Folgejahr übertragen. Der Finanzhaushalt war ebenfalls mit einem Fehlbetrag festgesetzt. Hier kann von einem Überschuss ausgegangen werden. Die Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde vermindert sich entsprechend und weist nun einen Stand von rd. 52.000 Euro aus. Es waren verschiedene Investitionen geplant. Die Sanierung der Außenfassade konnte im ersten Abschnitt abgeschlossen werden. Die Fortsetzung ist für 2022 geplant. Es wurde ein erneuter Förderantrag beim Land gestellt. Die Sanierungsbeträge im Rahmen der Stadtsanierung wurden abgerechnet. Hierfür war kein Ansatz vorgesehen. Im Nachtragshaushalt wurde die Beschaffung von Gruppenmodulen für den Kindergarten vorgesehen. Der Auftrag wurde vergeben und erste Arbeiten durchgeführt. Die nicht abgeschlossenen Maßnahmen werden im Folgejahr entsprechend fortgesetzt.

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 3.218.769,74 Euro.

Die Anteile der wesentlichen Erträge wird aus folgender Übersicht ersichtlich:

Wesentliche Erträge der Gemeinde

	2019
Grundsteuer A	14.969,05
Grundsteuer B	178.728,50
Gewerbesteuer	518.336,40
Anteil Einkommenssteuer	734.398,79
Anteil Familienleistungsausgleich	72.175,46
Anteil Umsatzsteuer	115.126,80

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 heim. 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.

Monzingen, den 12.01.2023

gez. Stein

Klaus Stein

(Ortsbürgermeister)

022 Ortsgemeinde Monzingen

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	20.409.037,31	155.485,89	9.296,75	0,00	20.555.226,45	8.047.732,28	0,00	299.804,15	0,00	0,00	8.347.536,43	12.207.690,02	12.361.305,03	1,46	59,39	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	294.302,19	58.545,00	0,00	0,00	352.847,19	49.755,01	0,00	7.254,20	0,00	0,00	57.009,21	295.837,98	244.547,18	2,06	83,84	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.133,27	0,00	0,00	0,00	3.133,27	3.131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131,27	2,00	2,00	0,00	0,06	0,00
Summe 1.1.1.		3.133,27	0,00	0,00	0,00	3.133,27	3.131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131,27	2,00	2,00	0,00	0,06	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	291.168,92	58.545,00	0,00	0,00	349.713,92	46.623,74	0,00	7.254,20	0,00	0,00	53.877,94	295.835,98	244.545,18	2,07	84,59	0,00
Summe 1.1.2.		291.168,92	58.545,00	0,00	0,00	349.713,92	46.623,74	0,00	7.254,20	0,00	0,00	53.877,94	295.835,98	244.545,18	2,07	84,59	0,00
Summe 1.1.		294.302,19	58.545,00	0,00	0,00	352.847,19	49.755,01	0,00	7.254,20	0,00	0,00	57.009,21	295.837,98	244.547,18	2,06	83,84	0,00
1.2.	Sachanlagen	20.114.673,76	96.940,89	9.296,75	0,00	20.202.317,90	7.997.977,27	0,00	292.549,95	0,00	0,00	8.290.527,22	11.911.790,68	12.116.696,49	1,45	58,96	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	2.171.610,52	1.349,30	0,00	61,34	2.173.021,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.021,16	2.171.610,52	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		2.171.610,52	1.349,30	0,00	61,34	2.173.021,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.021,16	2.171.610,52	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	105.659,75	0,00	0,00	19,29	105.679,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.679,04	105.659,75	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		105.659,75	0,00	0,00	19,29	105.679,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.679,04	105.659,75	0,00	100,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.615.845,07	0,00	0,00	0,00	3.615.845,07	1.305.405,42	0,00	51.555,74	0,00	0,00	1.356.961,16	2.258.883,91	2.310.439,65	1,43	62,47	0,00
Summe 1.2.3.		3.615.845,07	0,00	0,00	0,00	3.615.845,07	1.305.405,42	0,00	51.555,74	0,00	0,00	1.356.961,16	2.258.883,91	2.310.439,65	1,43	62,47	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	13.875.436,03	36.856,80	3.903,70	34.572,17	13.942.961,30	6.515.850,01	0,00	223.627,97	0,00	0,00	6.739.477,98	7.203.483,32	7.359.586,02	1,60	51,66	0,00
Summe 1.2.4.		13.875.436,03	36.856,80	3.903,70	34.572,17	13.942.961,30	6.515.850,01	0,00	223.627,97	0,00	0,00	6.739.477,98	7.203.483,32	7.359.586,02	1,60	51,66	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.035,00	0,00	15,00	0,00	0,00	1.050,00	150,00	165,00	1,25	12,50	0,00
Summe 1.2.6.		1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.035,00	0,00	15,00	0,00	0,00	1.050,00	150,00	165,00	1,25	12,50	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	96.153,81	1.230,00	0,00	0,00	97.383,81	41.062,88	0,00	7.495,46	0,00	0,00	48.558,34	48.825,47	55.090,93	7,70	50,14	0,00
Summe 1.2.7.		96.153,81	1.230,00	0,00	0,00	97.383,81	41.062,88	0,00	7.495,46	0,00	0,00	48.558,34	48.825,47	55.090,93	7,70	50,14	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	198.054,24	2.175,32	0,00	0,00	200.229,56	134.623,96	0,00	9.855,78	0,00	0,00	144.479,74	55.749,82	63.430,28	4,92	27,84	0,00
Summe 1.2.8.		198.054,24	2.175,32	0,00	0,00	200.229,56	134.623,96	0,00	9.855,78	0,00	0,00	144.479,74	55.749,82	63.430,28	4,92	27,84	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.714,34	55.329,47	5.393,05	-34.652,80	65.997,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.997,96	50.714,34	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		50.714,34	55.329,47	5.393,05	-34.652,80	65.997,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.997,96	50.714,34	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		20.114.673,76	96.940,89	9.296,75	0,00	20.202.317,90	7.997.977,27	0,00	292.549,95	0,00	0,00	8.290.527,22	11.911.790,68	12.116.696,49	1,45	58,96	0,00
1.3.	Finanzanlagen	61,36	0,00	0,00	0,00	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,36	61,36	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	61,36	0,00	0,00	0,00	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,36	61,36	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		61,36	0,00	0,00	0,00	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,36	61,36	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		61,36	0,00	0,00	0,00	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,36	61,36	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		20.409.037,31	155.485,89	9.296,75	0,00	20.555.226,45	8.047.732,28	0,00	299.804,15	0,00	0,00	8.347.536,43	12.207.690,02	12.361.305,03	1,46	59,39	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2019

Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	10.245.209,53	44.577,05	0,00	0,00	10.289.786,58	4.446.728,86	0,00	210.870,28	0,00	0,00	4.657.599,14	5.632.187,44	5.798.480,67	2,05	54,74	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	10.197.167,88	37.387,05	0,00	0,00	10.234.554,93	4.429.549,43	0,00	208.827,33	0,00	0,00	4.638.376,76	5.596.178,17	5.767.618,45	2,04	54,68	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	4.619.454,87	1.800,00	0,00	22.100,00	4.643.354,87	1.921.392,87	0,00	96.958,39	0,00	0,00	2.018.351,26	2.625.003,61	2.698.062,00	2,09	56,53	0,00
Summe 2.2.1.		4.619.454,87	1.800,00	0,00	22.100,00	4.643.354,87	1.921.392,87	0,00	96.958,39	0,00	0,00	2.018.351,26	2.625.003,61	2.698.062,00	2,09	56,53	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.541.333,47	0,00	0,00	0,00	5.541.333,47	2.508.156,56	0,00	111.868,94	0,00	0,00	2.620.025,50	2.921.307,97	3.033.176,91	2,02	52,72	0,00
Summe 2.2.2.		5.541.333,47	0,00	0,00	0,00	5.541.333,47	2.508.156,56	0,00	111.868,94	0,00	0,00	2.620.025,50	2.921.307,97	3.033.176,91	2,02	52,72	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.379,54	35.587,05	0,00	-22.100,00	49.866,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.866,59	36.379,54	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		36.379,54	35.587,05	0,00	-22.100,00	49.866,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.866,59	36.379,54	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		10.197.167,88	37.387,05	0,00	0,00	10.234.554,93	4.429.549,43	0,00	208.827,33	0,00	0,00	4.638.376,76	5.596.178,17	5.767.618,45	2,04	54,68	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	48.041,65	7.190,00	0,00	0,00	55.231,65	17.179,43	0,00	2.042,95	0,00	0,00	19.222,38	36.009,27	30.862,22	3,70	65,20	0,00
Summe 2.5.		48.041,65	7.190,00	0,00	0,00	55.231,65	17.179,43	0,00	2.042,95	0,00	0,00	19.222,38	36.009,27	30.862,22	3,70	65,20	0,00
Summe Sonderposten		10.245.209,53	44.577,05	0,00	0,00	10.289.786,58	4.446.728,86	0,00	210.870,28	0,00	0,00	4.657.599,14	5.632.187,44	5.798.480,67	2,05	54,74	0,00

Forderungsübersicht 2019 OG Monzingen									
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 01.01. Haushalts- vorjahr/EB- Wert (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in EUR ¹									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	90.141	0	0	90.141	0	4.168	85.972	88.610
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	77.417	0	0	77.417	0	1.647	75.770	75.534
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.278	0	0	6.278	0	2.521	3.756	6.933
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.446	0	0	6.446	0	0	6.446	6.143
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Verbindlichkeitenübersicht 2018 OG Monzingen										
lfd. Nr.	Art. (gem. § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrecht e oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in EUR ¹										
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	0	0	96.888	96.888	0	96.888	0		0
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen			96.888	96.888	0	96.888	0		99.989
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	92.306	0	0	92.306	0	92.306	0		37.578
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0			0	0	0	0		685
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	166.758	0	0	166.758	0	166.758	0		192.266
13	sonstige Verbindlichkeiten	8.758	0	0	8.758	0	8.758	0		24.821
14	Summe der Verbindlichkeiten	267.822	0	96.888	364.710	0	364.710	0		355.339

¹ 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/Projekt	Maßnahme	€
2	51134	23142 - Maßn. 100	Landeszuwendung Stadtsanierung Förderung private Sanierungsmaßnahmen	74.000,00
			ges. Einnahmen	74.000,00
2	11431	0960 - Maßn. 5	Bauhof - Umbau	32.000,00
2	54101	0130 - Maßn. 29	Kanalherstellung Sobernheimer Str.	13.700,00
			ges. Ausgaben	45.700,00

B) Aufwandsermächtigungen

Teilhaushalt	Leistung	Konto/Projekt	Maßnahme	€
2	42411	5231	Absanden Sportplatz	2.000,00
2	51101	5625	Erstellung Bebauungspläne	937,00
2	54101	5233	Straßenunterhaltung	15.000,00
2	55111	5231	Baumpflege	12.500,00
2	55201	5625	Erstellung Hochwasserschutzkonzept	5.276,00
2	55591	5233	Unterhaltung Feldwege	5.000,00
2	57310	5231	Rathaus - Sanierung Dach	7.500,00
			ges. Ausgaben	48.213,00

Saldo Ermächtigungen A) und B) -19.913,00
Kreditermächtigung 51.500,00

Aufstellungsvermerk

zum Jahresabschluss 2019 der Ortsgemeinde Monzingen

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
10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

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

Monzingen, den 19.05.2022



Klaus Stein
(Ortsbürgermeister)

Produktplan (Leistungsplan) Ortsgemeinde Monzingen

Produkt	Bezeichnung
11101	Verwaltungssteuerung
11131	Öffentlichkeitsarbeit
11420	Liegenschaften
11431	Bauhof
12101	Statistik und Wahlen
28101	Förderung von Einrichtungen (Kulturpflege)
36521	Kindertagesstätte (Kindergarten)
36613	Spielplätze u. a.
36614	Jugendraum
42111	Allgemeine Sportförderung; Gewährung von Zuschüssen
42411	Sportstätten (Rasenplatz)
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51134	Stadtsanierung
54101	Gemeindestr., Verkehrsausstattung, Straßenbel., Reinigung, Konzessionsabgabe
55111	Öffentliche Grünflächen, Parkanlagen
55126	Sonstige Erholungseinrichtungen (Wanderwege, Naturlehrpfade usw.)
55201	Gewässerunterhaltung
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen
55511	Waldwirtschaft
55591	Feldwege
57311	Durchführung von Märkten
57310	Altes Rathaus
57312	Festhalle
57501	Tourismusförderung
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61251	Ein- und Auszahlung von Krediten

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bezeichnung	Abkürzung	Bezeichnung
Abs.	Absatz	KAG	Kommunales Abgabengesetz
AG	Aktiengesellschaft	KEF - RP	Kommunaler Entschuldungsfond - Rheinland-Pfalz
AGSGB II	Ausführungsgesetz zum Sozialgesetzbuch II	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	Manschaftstransport Fahrzeug
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
GemEBilBewVO	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
Hs.	Haus	vgl.	vergleiche
inkl.	inklusive	VOB	Vergabe u. Vertragsordnung f. Bauleistungen
ISM	Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur	VoBa	Volksbank
I-Stock	Investitions-Stock	VV-Afa	Abschreibungs-Verwalt.vorschrift / -Richtlinie
i.V.m.	in Verbindung mit	VV-GemHSys	Verwaltungsvorschrift Gemeindehaushalts-Systematik
J.	Jahr	Wifög	Wirtschaftsförderungsgesellschaft der VG-Bad Sobernheim
jährl.	jährlich	z.B.	zum Beispiel
k.A.	keine Angaben	Zweckverb.	Zweckverband