

# Schlussbilanz 2019

## Verbandsgemeinde Langenlonsheim



Gemäß § 108 Gemeindeordnung  
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

## Inhaltsangabe nach Kapiteln

| Kapitel |   | Seite |
|---------|---|-------|
| I.      | Aufstellungsvermerk   | 1     |
| II.1    | Ergebnisrechnung  | 2     |
| II.2    | Finanzrechnung  | 8     |
| II.3    | Teilrechnungen  | 13    |
| II.3.1  | Teilergebnisrechnung  | 13    |
| II.3.2  | Teilfinanzrechnung  | 18    |
| II.4    | Bilanz  | 25    |
| II.5    | Anhang  | 28    |
| III.1   | Rechenschaftsbericht  | 41    |
| III.2   | Anlagenübersicht  | 51    |
| III.3   | Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen | 52    |

## Inhaltsangabe zum Anhang (II.5)

|   |    |
|---|----|
| Vorbemerkung zum Anhang   |    |
| <b>A. Rechtsgrundlagen</b>  | 28 |
| <b>B. Gliederung</b>  |    |
| <b>C. Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungs- &amp; Bewertungsmethoden</b> |    |
| <b>D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva</b>                               | 29 |
| D.1 Anlagevermögen  |    |
| D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände   |    |
| D.1.2 Sachanlagevermögen  |    |
| D.1.3 Finanzanlagen   | 31 |
| D.2 Umlaufvermögen  | 32 |
| D.2.1 Vorräte   |    |
| D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                   | 33 |
| D.2.4 Kassenbestand Einheitskasse / Anteil Verbandsgemeinde                           | 34 |
| D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten  |    |
| <b>E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva</b>                               | 35 |
| E.1 Eigenkapital  |    |
| E.1.1. Kapitalrücklage  |    |
| E.1.3. Jahresergebnis   |    |
| E.2 Sonderposten  |    |
| E.3 Rückstellungen  | 36 |
| E.4 Verbindlichkeiten   | 37 |
| E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten   |    |
| <b>F. Sonstige Angaben</b>  | 38 |
| <b>G. Mitglieder des Verbandsgemeinderats</b>   | 40 |
| <b>H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters</b>                                 |    |

### **Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht (III.1)**

|           |   |    |
|-----------|---|----|
| <b>I.</b> | <b>Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde</b>                                     |    |
| I.1.      | Bilanz  | 41 |
| I.2       | Ergebnisrechnung  | 43 |
| I.3       | Finanzrechnung  | 44 |
| I.3.2     | Vergleich aktuelles Ergebnis mit dem Vorjahresergebnis  | 45 |
| I.4       | Haushaltsausgleich  |    |
| <b>J.</b> | <b>Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage</b>       | 46 |
| <b>K.</b> | <b>Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind</b> | 49 |
| <b>L.</b> | <b>Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Verbandsgemeinde</b>                           |    |

# I. AUFSTELLUNGSVERMERK

**Die Schlussbilanz besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):**

- I. Aufstellungsvermerk
- II.1 Ergebnisrechnung
- II.2 Finanzrechnung
- II.3 Teilrechnungen
- II.3.1 Teilergebnisrechnung
- II.3.2 Teilfinanzrechnung
- II.4 Bilanz
- II.5 Anhang

**Der Schlussbilanz sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):**

- III.1 Rechenschaftsbericht
- III.2 Anlagenübersicht
- III.3 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**Folgende Anlagen nach § 108 Abs. 3 GemO) wurden in den Anhang (Nr. 5) integriert:**

- Beteiligungsbericht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht

Die Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Langenlonsheim zum 31.12.2019 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Langenlonsheim, den

Michael Cyfka  
Bürgermeister

## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| E1       | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  | <b>3.601,79</b>                 | <b>4.000,00</b>                               | <b>2.107,74</b>              | <b>- 1.892,26</b>           | <b>- 1.494,05</b>                              |
| 403200   | Sonstige Vergnügungssteuer (künftig 403100)  | 3.601,79                        | 4.000,00                                      | 2.107,74                     | - 1.892,26                  | - 1.494,05                                     |
| E2       | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>  | <b>5.452.861,00</b>             | <b>5.081.520,00</b>                           | <b>5.111.754,06</b>          | <b>30.234,06</b>            | <b>- 341.106,94</b>                            |
| 411120   | Schlüsselzuweisung B1  | 136.410,00                      | 136.610,00                                    | 136.610,00                   | 0,00                        | 200,00   |
| 411130   | Schlüsselzuweisung B2  | 1.013.175,00                    | 1.078.700,00                                  | 1.098.767,00                 | 20.067,00                   | 85.592,00                                      |
| 411140   | Investitionsschlüsselzuweisung   | 52.673,00                       | 49.600,00                                     | 49.651,00                    | 51,00                       | - 3.022,00                                     |
| 411150   | Schlüsselzuweisungen C1  | 7.608,84                        | 7.000,00                                      | 10.985,09                    | 3.985,09                    | 3.376,25                                       |
| 413300   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 0,00                            | 88.440,00                                     | 88.437,61                    | - 2,39                      | 88.437,61                                      |
| 414420   | vom öffentl. Bereich - Land  | 42.345,68                       | 32.800,00                                     | 29.896,81                    | - 2.903,19                  | - 12.448,87                                    |
| 414430   | Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden & Gemeindeverbänden  | 8.881,27                        | 8.890,00                                      | 8.881,27                     | - 8,73                      | 0,00   |
| 414510   | von privaten Unternehmen   | 2.600,00                        | 2.500,00                                      | 4.100,00                     | 1.600,00                    | 1.500,00                                       |
| 415100   | Auflösung SoPo Zuwendungen   | 104.714,21                      | 91.270,00                                     | 98.715,28                    | 7.445,28                    | - 5.998,93                                     |
| 416200   | Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 4.084.453,00                    | 3.585.710,00                                  | 3.585.710,00                 | 0,00                        | - 498.743,00                                   |
| E3       | <b>Erträge der sozialen Sicherung</b>  | <b>776.090,23</b>               | <b>669.400,00</b>                             | <b>810.862,34</b>            | <b>141.462,34</b>           | <b>34.772,11</b>                               |
| 421140   | Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz, Kostenersatz - örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung                             | 56.742,81                       | 30.000,00                                     | 58.377,33                    | 28.377,33                   | 1.634,52                                       |
| 421230   | Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 600,00                          | 600,00  | - 1.680,71                   | - 2.280,71                  | - 2.280,71                                     |
| 421430   | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 42.297,42                       | 8.000,00                                      | 12.712,07                    | 4.712,07                    | - 29.585,35                                    |
| 421440   | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 4.321,36                        | 600,00  | 16.776,31                    | 16.176,31                   | 12.454,95                                      |
| 422330   | Leistungen von Sozialleistungsträgern - örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung                                       | 779,00                          | 100,00  | 104,78                       | 4,78                        | - 674,22                                       |
| 422430   | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung   | 323,36                          | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 323,36                                       |
| 422440   | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 423220   | Kostenbeteiligung/-erstattung SGB XII & anderer sozialer Leistungen - SGB XII örtlicher Träger - Landkreise                  | 413.922,32                      | 390.000,00                                    | 512.079,15                   | 122.079,15                  | 98.156,83                                      |
| 423920   | Kostenbeteiligung/-erstattung SGB XII & anderer sozialer Leistungen - Sonstige - Landkreis                                   | 257.103,96                      | 240.000,00                                    | 212.493,41                   | - 27.506,59                 | - 44.610,55                                    |
| E4       | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>330.254,38</b>               | <b>267.550,00</b>                             | <b>316.085,52</b>            | <b>48.535,52</b>            | <b>- 14.168,86</b>                             |
| 431000   | Verwaltungsgebühren  | 49.132,36                       | 41.550,00                                     | 53.804,30                    | 12.254,30                   | 4.671,94                                       |
| 431100   | Passgebühren   | 73.280,64                       | 70.000,00                                     | 71.040,80                    | 1.040,80                    | - 2.239,84                                     |
| 431300   | Gebühren für die Bauüberwachung  | 1.475,00                        | 500,00  | 981,00                       | 481,00                      | - 494,00                                       |
| 432100   | Benutzungsentgelt öffentlicher Einrichtungen & wirtschaftlicher Dienstleistungen   | 201.238,82                      | 151.300,00                                    | 185.873,84                   | 34.573,84                   | - 15.364,98                                    |
| 432240   | Entgelte Bestattungswesen  | 2.925,50                        | 2.200,00                                      | 2.496,00                     | 296,00                      | - 429,50                                       |
| 432900   | Sonstige   | 2.202,06                        | 2.000,00                                      | 1.889,58                     | - 110,42                    | - 312,48                                       |
| E5       | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>199.764,75</b>               | <b>191.160,00</b>                             | <b>196.381,07</b>            | <b>5.221,07</b>             | <b>- 3.383,68</b>                              |
| 441100   | Verkaufserlöse   | 13.835,89                       | 12.650,00                                     | 7.951,70                     | - 4.698,30                  | - 5.884,19                                     |
| 441200   | Mieten und Pachten   | 23.686,88                       | 23.260,00                                     | 23.693,07                    | 433,07                      | 6,19   |
| 441400   | Beteiligung Essenskosten   | 92.158,12                       | 90.500,00                                     | 86.578,98                    | - 3.921,02                  | - 5.579,14                                     |
| 441401   | Beteiligung Essenskosten - Trägerwechsel Kreis Bad Kreuznach   | 0,00                            | 0,00  | - 300,00                     | - 300,00                    | - 300,00                                       |
| 441600   | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 441700   | Beteiligung Schülerbetreuung   | 58.735,25                       | 57.500,00                                     | 66.160,41                    | 8.660,41                    | 7.425,16                                       |
| 441900   | Sonstige Erträge   | 11.348,61                       | 7.150,00                                      | 12.296,91                    | 5.146,91                    | 948,30   |
| E6       | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>  | <b>251.905,15</b>               | <b>188.810,00</b>                             | <b>217.380,22</b>            | <b>28.570,22</b>            | <b>- 34.524,93</b>                             |
| 442310   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben  | 188.580,14                      | 144.900,00                                    | 132.822,40                   | - 12.077,60                 | - 55.757,74                                    |

## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 442390     | von sonst. Sondervermögen   | 0,00                            | 230,00  | 0,00                         | - 230,00                    | 0,00   |
| 442410     | Kostenerstattung Bund   | 42.231,86                       | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 42.231,86                                    |
| 442420     | Kostenerstattung Land   | 2.910,35                        | 5.000,00                                      | 4.066,71                     | - 933,29                    | 1.156,36                                       |
| 442430     | Kostenerstattung Gemeinden & Gemeindeverbände                           | 21.036,19                       | 35.380,00                                     | 59.190,37                    | 23.810,37                   | 38.154,18                                      |
| 442510     | Kostenerstattung privater Unternehmen                                   | 8.593,54                        | 1.000,00                                      | 14.613,10                    | 13.613,10                   | 6.019,56                                       |
| 442590     | Kostenerstattung sonstiger privater Bereich (entfällt)                  | - 20.962,64                     | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | 20.962,64                                      |
| 442900     | Kostenerstattung von übrigen Bereichen                                  | 9.515,71                        | 2.300,00                                      | 6.687,64                     | 4.387,64                    | - 2.828,07                                     |
| <b>E7</b>  | <b>Sonstige laufende Erträge</b>  | <b>183.025,17</b>               | <b>119.800,00</b>                             | <b>161.172,25</b>            | <b>41.372,25</b>            | <b>- 21.852,92</b>                             |
| 462100     | Ordnungsrechtliche Erträge (Buß- &, Verwarnungsgelder u.a.)             | 40.333,11                       | 38.200,00                                     | 32.940,64                    | - 5.259,36                  | - 7.392,47                                     |
| 462200     | Säumniszuschläge, Mahngebühren  | 37.032,31                       | 10.000,00                                     | 32.343,76                    | 22.343,76                   | - 4.688,55                                     |
| 462900     | Sonstige lfd. Erträge   | 19.014,92                       | 4.150,00                                      | 1.322,10                     | - 2.827,90                  | - 17.692,82                                    |
| 462901     | Sonstiges - Kulturwoche   | 3.774,00                        | 1.400,00                                      | 0,00                         | - 1.400,00                  | - 3.774,00                                     |
| 462902     | Sonstiges - Bürgerbus   | 4.215,23                        | 3.000,00                                      | 2.948,23                     | - 51,77                     | - 1.267,00                                     |
| 462903     | Sonstiges - Kinderferienspaß  | 3.574,74                        | 2.500,00                                      | 6.363,56                     | 3.863,56                    | 2.788,82                                       |
| 462904     | Sonstiges - Kinderferienbetreuung                                       | 6.965,44                        | 4.000,00                                      | 4.163,00                     | 163,00                      | - 2.802,44                                     |
| 462905     | Sonstiges - Jugendrat   | 2.501,70                        | 1.000,00                                      | 0,00                         | - 1.000,00                  | - 2.501,70                                     |
| 464100     | Umsatzsteuererstattungen  | 20.121,36                       | 14.000,00                                     | 0,00                         | - 14.000,00                 | - 20.121,36                                    |
| 466110     | Wertberichtigungen auf Forderungen                                      | 20.619,83                       | 0,00  | 3.251,96                     | 3.251,96                    | - 17.367,87                                    |
| 466140     | Auflösung von Rückstellungen für Urlaub / Überstunden                   | 5.872,53                        | 3.000,00                                      | 0,00                         | - 3.000,00                  | - 5.872,53                                     |
| 466141     | Auflösung Pensions-/Beihilferückstellung                                | 19.000,00                       | 38.550,00                                     | 77.839,00                    | 39.289,00                   | 58.839,00                                      |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>7.197.502,47</b>             | <b>6.522.240,00</b>                           | <b>6.815.743,20</b>          | <b>293.503,20</b>           | <b>- 381.759,27</b>                            |
| <b>E9</b>  | <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>                            | <b>3.098.285,34</b>             | <b>3.457.930,00</b>                           | <b>4.084.469,88</b>          | <b>626.539,88</b>           | <b>986.184,54</b>                              |
| 501200     | Beigeordnete  | 7.471,75                        | 7.800,00                                      | 9.109,45                     | 1.309,45                    | 1.637,70                                       |
| 501400     | Rats- & Ausschussmitglieder   | 23.970,00                       | 26.000,00                                     | 24.060,00                    | - 1.940,00                  | 90,00  |
| 501900     | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige                         | 25.418,50                       | 25.950,00                                     | 25.431,15                    | - 518,85                    | 12,65  |
| 502110     | Dienstbezüge - Beamte   | 497.351,73                      | 538.990,00                                    | 548.617,98                   | 9.627,98                    | 51.266,25                                      |
| 502120     | Beamte - Leistungszulage  | 0,00                            | 3.000,00                                      | 3.000,00                     | 0,00                        | 3.000,00                                       |
| 502190     | Dienstaufwandsentschädigung   | 2.160,00                        | 2.200,00                                      | 2.160,00                     | - 40,00                     | 0,00   |
| 502210     | Vergütungen - Arbeitnehmer  | 1.585.622,95                    | 1.713.300,00                                  | 1.767.063,43                 | 53.763,43                   | 181.440,48                                     |
| 502220     | Leistungszulage - Arbeitnehmer  | 26.904,43                       | 35.760,00                                     | 30.098,33                    | - 5.661,67                  | 3.193,90                                       |
| 503200     | Versorgungsbeitrag - Arbeitnehmer                                       | 122.892,52                      | 131.220,00                                    | 136.297,74                   | 5.077,74                    | 13.405,22                                      |
| 504200     | SV-Beitrag - Arbeitnehmer   | 321.391,69                      | 344.940,00                                    | 362.942,57                   | 18.002,57                   | 41.550,88                                      |
| 504900     | SV-Beitrag - Sonstige   | 708,58                          | 700,00  | 1.229,82                     | 529,82                      | 521,24   |
| 505100     | Beihilfen - Beamte  | 32.791,21                       | 33.000,00                                     | 19.441,38                    | - 13.558,62                 | - 13.349,83                                    |
| 505110     | Beihilfen - Pensionäre  | 29.906,02                       | 30.000,00                                     | 52.312,11                    | 22.312,11                   | 22.406,09                                      |
| 505200     | Beihilfen - Arbeitnehmer  | 0,00                            | 200,00  | 73,00                        | - 127,00                    | 73,00  |
| 507111     | Pensionsrückstellungen  | 154.609,00                      | 260.830,00                                    | 670.119,00                   | 409.289,00                  | 515.510,00                                     |
| 507121     | Beihilferückstellung  | 17.290,00                       | 31.850,00                                     | 61.590,00                    | 29.740,00                   | 44.300,00                                      |
| 508100     | Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub - Beamte                     | 2.587,96                        | 2.000,00                                      | 32.469,25                    | 30.469,25                   | 29.881,29                                      |
| 508210     | Rückstellungen nicht genomener Urlaub, Überstunden, u.ä. - Arbeitnehmer | 0,00                            | 1.000,00                                      | 16.893,04                    | 15.893,04                   | 16.893,04                                      |
| 509000     | Pauschalierte Lohnsteuer  | 0,00                            | 0,00  | 293,63                       | 293,63                      | 293,63   |
| 511100     | Versorgungsaufwendungen - Beamte (Pensionäre)                           | 247.209,00                      | 269.190,00                                    | 321.268,00                   | 52.078,00                   | 74.059,00                                      |
| <b>E10</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                      | <b>1.098.140,38</b>             | <b>1.406.420,00</b>                           | <b>1.086.940,90</b>          | <b>- 319.479,10</b>         | <b>- 11.199,48</b>                             |
| 521000     | Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren                          | 13.957,65                       | 29.250,00                                     | 28.237,69                    | - 1.012,31                  | 14.280,04                                      |
| 522100     | Strom   | 86.482,75                       | 96.300,00                                     | 102.186,03                   | 5.886,03                    | 15.703,28                                      |
| 522200     | Energie (Gas, Öl, NVL)  | 140.942,53                      | 130.600,00                                    | 83.629,96                    | - 46.970,04                 | - 57.312,57                                    |
| 522300     | Frischwasser, Abwasser, Abfall  | 106.461,02                      | 87.200,00                                     | 95.834,25                    | 8.634,25                    | - 10.626,77                                    |

## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 523100     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude   | 192.402,19                      | 471.000,00                                    | 250.664,23                   | - 220.335,77                | 58.262,04                                      |
| 523200     | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude  | 233.491,06                      | 222.200,00                                    | 236.159,41                   | 13.959,41                   | 2.668,35                                       |
| 523500     | Fahrzeugunterhaltung  | 10.366,72                       | 16.000,00                                     | 8.721,07                     | - 7.278,93                  | - 1.645,65                                     |
| 523510     | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten  | 40.927,28                       | 30.000,00                                     | 22.707,97                    | - 7.292,03                  | - 18.219,31                                    |
| 523520     | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe  | 14.300,88                       | 15.500,00                                     | 13.976,92                    | - 1.523,08                  | - 323,96                                       |
| 523700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 17.483,56                       | 15.500,00                                     | 12.241,20                    | - 3.258,80                  | - 5.242,36                                     |
| 523800     | Geringwertige Ausstattung, Geräte, Gebrauchsgegenstände bis 70 €                                    | 13.616,75                       | 19.590,00                                     | 23.194,84                    | 3.604,84                    | 9.578,09                                       |
| 524200     | Essenskosten  | 96.377,53                       | 95.500,00                                     | 94.687,65                    | - 812,35                    | - 1.689,88                                     |
| 524500     | Verbrauchsmittel an Schulen - (Lehr- und Unterrichtsmittel)   | 7.666,85                        | 8.040,00                                      | 5.171,25                     | - 2.868,75                  | - 2.495,60                                     |
| 524510     | Nachkauf Schulbücher für Schulbuchausleihe  | 14.571,52                       | 5.500,00                                      | 7.080,70                     | 1.580,70                    | - 7.490,82                                     |
| 524700     | Sonstige Verbrauchsmittel   | 771,77                          | 850,00  | 1.261,36                     | 411,36                      | 489,59   |
| 524800     | Sonstige bezogene Leistungen  | 2.897,20                        | 2.700,00                                      | 4.008,89                     | 1.308,89                    | 1.111,69                                       |
| 524900     | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 134,95                          | 200,00  | 0,00                         | - 200,00                    | - 134,95                                       |
| 525420     | Kostenerstattungen - Land   | 2.533,16                        | 2.200,00                                      | 2.597,37                     | 397,37                      | 64,21  |
| 525430     | Kostenerstattungen - Gemeinden und Gemeindeverbände   | 6.567,11                        | 25.000,00                                     | 4.882,29                     | - 20.117,71                 | - 1.684,82                                     |
| 525431     | wiederkehrender Straßenbaubeitrag   | 13.956,94                       | 8.000,00                                      | 7.869,20                     | - 130,80                    | - 6.087,74                                     |
| 525510     | Kostenerstattungen an private Unternehmen   | 5.673,66                        | 15.000,00                                     | 8.584,38                     | - 6.415,62                  | 2.910,72                                       |
| 529100     | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 1.246,28                        | 1.500,00                                      | 2.311,59                     | 811,59                      | 1.065,31                                       |
| 529102     | Senioren  | 3.417,86                        | 3.700,00                                      | 2.562,98                     | - 1.137,02                  | - 854,88                                       |
| 529105     | Kulturwoche   | 5.830,30                        | 6.000,00                                      | 0,00                         | - 6.000,00                  | - 5.830,30                                     |
| 529106     | Konzerte  | 0,00                            | 250,00  | 0,00                         | - 250,00                    | 0,00   |
| 529107     | Kinderferienspaßaktion  | 4.292,93                        | 3.500,00                                      | 4.934,00                     | 1.434,00                    | 641,07   |
| 529108     | Kinderferienbetreuung   | 1.419,10                        | 2.000,00                                      | 1.628,59                     | - 371,41                    | 209,49   |
| 529110     | Veranstaltungen & Aktionen  | 11.968,75                       | 19.850,00                                     | 12.943,03                    | - 6.906,97                  | 974,28   |
| 529111     | Jugendarbeit / Jugendforum  | 1.965,37                        | 3.000,00                                      | 504,02                       | - 2.495,98                  | - 1.461,35                                     |
| 529113     | Jugend musiziert  | 101,46                          | 300,00  | 0,00                         | - 300,00                    | - 101,46                                       |
| 529114     | Umweltaktionen  | 1.000,00                        | 1.000,00                                      | 1.000,00                     | 0,00                        | 0,00   |
| 529115     | betreuende Grundschule / GTS  | 2.507,14                        | 3.690,00                                      | 3.099,62                     | - 590,38                    | 592,48   |
| 529116     | Schulkindergarten   | 7,50                            | 200,00  | 0,00                         | - 200,00                    | - 7,50   |
| 529117     | Bürgerbus   | 3.365,42                        | 4.000,00                                      | 4.021,34                     | 21,34                       | 655,92   |
| 529119     | Aufwendungen Integration  | 2.867,98                        | 1.500,00                                      | 1.317,80                     | - 182,20                    | - 1.550,18                                     |
| 529120     | Aufwendungen Tourismus  | 6.421,19                        | 11.000,00                                     | 1.565,74                     | - 9.434,26                  | - 4.855,45                                     |
| 529121     | Aufwendungen Fusion   | 0,00                            | 10.000,00                                     | 2.461,49                     | - 7.538,51                  | 2.461,49                                       |
| 529200     | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen  | 30.146,02                       | 38.800,00                                     | 34.894,04                    | - 3.905,96                  | 4.748,02                                       |
| <b>E11</b> | <b>Abschreibungen</b>   | <b>537.062,95</b>               | <b>370.300,00</b>                             | <b>1.995.758,82</b>          | <b>1.625.458,82</b>         | <b>1.458.695,87</b>                            |
| 532100     | auf immaterielle Vermögensgegenstände - gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte / Werte, Lizenzen | 7.702,00                        | 7.650,00                                      | 9.124,84                     | 1.474,84                    | 1.422,84                                       |
| 532200     | auf immaterielles Vermögen aus geleisteten Zuwendungen  | 17.330,01                       | 17.240,00                                     | 19.168,75                    | 1.928,75                    | 1.838,74                                       |
| 534100     | Wohnbauten  | 1.919,16                        | 1.920,00                                      | 1.919,16                     | - 0,84                      | 0,00   |
| 534300     | Schulgebäuden /-turnhallen  | 101.749,45                      | 92.740,00                                     | 116.244,04                   | 23.504,04                   | 14.494,59                                      |
| 534500     | Sportanlagen  | 33.378,89                       | 33.380,00                                     | 33.378,87                    | - 1,13                      | - 0,02   |
| 534700     | Verwaltungsgebäude  | 29.949,38                       | 29.470,00                                     | 29.468,28                    | - 1,72                      | - 481,10                                       |
| 534900     | Sonstige Gebäude  | 53.031,64                       | 52.690,00                                     | 58.531,46                    | 5.841,46                    | 5.499,82                                       |
| 535800     | Straßen, Wege, Plätze, etc.   | 6.663,46                        | 1.160,00                                      | 11.361,73                    | 10.201,73                   | 4.698,27                                       |
| 535900     | sonstigen Bauten  | 12.364,56                       | 12.370,00                                     | 12.364,56                    | - 5,44                      | 0,00   |
| 538100     | Fahrzeugabschreibung  | 56.475,14                       | 38.830,00                                     | 40.293,21                    | 1.463,21                    | - 16.181,93                                    |
| 538200     | auf Maschinen & technische Anlagen  | 74.968,58                       | 28.180,00                                     | 75.805,55                    | 47.625,55                   | 836,97   |
| 538300     | auf Betriebsvorrichtungen   | 66.272,76                       | 33.600,00                                     | 33.603,30                    | 3,30                        | - 32.669,46                                    |
| 538500     | Betriebs-/Geschäftsausstattung  | 75.257,92                       | 21.070,00                                     | 88.441,07                    | 67.371,07                   | 13.183,15                                      |



## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 539300     | Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen   | 0,00                            | 0,00  | 1.466.054,00                 | 1.466.054,00                | 1.466.054,00                                   |
| <b>E12</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>   | <b>572.271,81</b>               | <b>544.170,00</b>                             | <b>568.068,72</b>            | <b>23.898,72</b>            | <b>- 4.203,09</b>                              |
| 541420     | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land   | 7.870,35                        | 7.850,00                                      | 8.237,68                     | 387,68                      | 367,33   |
| 541430     | Zuweisungen / Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 20.000,00                       | 20.000,00                                     | 35.785,90                    | 15.785,90                   | 15.785,90                                      |
| 541480     | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen                              | 4.619,60                        | 4.620,00                                      | 4.619,60                     | - 0,40                      | 0,00   |
| 541900     | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche  | 4.780,86                        | 4.700,00                                      | 3.005,54                     | - 1.694,46                  | - 1.775,32                                     |
| 544110     | Fonds "Deutsche Einheit"  | 58.809,00                       | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 58.809,00                                    |
| 544210     | Kreisumlage   | 476.192,00                      | 507.000,00                                    | 516.420,00                   | 9.420,00                    | 40.228,00                                      |
| <b>E13</b> | <b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>  | <b>904.249,17</b>               | <b>827.900,00</b>                             | <b>930.868,71</b>            | <b>102.968,71</b>           | <b>26.619,54</b>                               |
| 552100     | Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II - an Landkreise   | 131.617,48                      | 145.000,00                                    | 135.781,32                   | - 9.218,68                  | 4.163,84                                       |
| 553300     | Leistungen SGB XII a.E. EM - Laufende Leistungen  | 286.243,07                      | 265.000,00                                    | 332.273,97                   | 67.273,97                   | 46.030,90                                      |
| 553301     | Leistungen SGB XII a.E. EM - Einmalige Beihilfe Erstaussstattung Wohnung  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553303     | Leistungen SGB XII a.E. EM - Einmalige Beihilfe Orthopädische Schuhe u. Geräte                                      | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553304     | Leistungen SGB XII a.E. EM - Vorsorge   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553305     | Leistungen SGB XII a.E. EM - Vorsorge Sterbegeld  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553306     | Leistungen SGB XII a.E. EM - BuT Schulausflüge  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553307     | Leistungen SGB XII a.E. EM - BuT Mehrtägige Klassenfahrten  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553308     | Leistungen SGB XII a.E. EM - BuT Persönlicher Schulbedarf   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553310     | Leistungen SGB XII a.E. EM - BuT Lernförderung  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553311     | Leistungen SGB XII a.E. EM - BuT Gemeinschaftliche Mittagsverpflegung   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553350     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - Laufende Leistungen   | 111.603,42                      | 100.000,00                                    | 134.440,96                   | 34.440,96                   | 22.837,54                                      |
| 553351     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - Einmalige Beihilfe Erstaussattung Wohnung   | 67,73                           | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | - 67,73  |
| 553354     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - Vorsorge  | 0,00                            | 1.000,00                                      | 0,00                         | - 1.000,00                  | 0,00   |
| 553355     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - Vorsorge Sterbegeldversicherung   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553356     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - BuT Schulausflüge   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553357     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - BuT Mehrtägige Klassenfahrten   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553358     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - BuT Persönlicher Schulbedarf  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553360     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - BuT Lernförderung   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553361     | Leistungen SGB XII a.E. Alter - BuT Gemeinschaftliche Mittagsverpflegung  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 553400     | Leistungen SGB XII a.E. ohne eigene Kostenbet. - Erwerbsminderung   | 11.097,85                       | 11.000,00                                     | 11.804,71                    | 804,71                      | 706,86   |
| 553410     | Leistungen SGB XII a.E. ohne eigene Kostenbeteiligung - Bestattungsfälle  | 3.945,18                        | 5.000,00                                      | 2.451,00                     | - 2.549,00                  | - 1.494,18                                     |
| 553450     | Leistungen SGB XII a.E. ohne eigene Kostenbet. - Alter  | 4.554,20                        | 2.000,00                                      | 5.739,03                     | 3.739,03                    | 1.184,83                                       |
| 553600     | Leistungen nach SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung | 31.016,80                       | 25.000,00                                     | 23.652,49                    | - 1.347,51                  | - 7.364,31                                     |
| 553700     | Leistungen nach SGB XII - Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung     | 18.201,24                       | 5.000,00                                      | 1.047,49                     | - 3.952,51                  | - 17.153,75                                    |
| 557100     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Sonstige Leistungen   | 95.006,15                       | 75.000,00                                     | 49.060,16                    | - 25.939,84                 | - 45.945,99                                    |
| 557110     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Leistungen in besonderen Fällen                                 | 164.301,29                      | 150.000,00                                    | 169.419,32                   | 19.419,32                   | 5.118,03                                       |
| 557120     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Grundleistungen   | 44.956,41                       | 40.000,00                                     | 62.873,66                    | 22.873,66                   | 17.917,25                                      |
| 557140     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Arbeitsangelegenheiten  | 96,60                           | 500,00  | 0,00                         | - 500,00                    | - 96,60  |

## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 557150     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Bildung & Teilhabe § 3 | 370,75                          | 500,00  | 0,00                         | - 500,00                    | - 370,75                                       |
| 557160     | sonstige Leistungen - Leistungen nach dem AsylbLG - Bildung & Teilhabe § 2 | 1.171,00                        | 1.300,00                                      | 2.324,60                     | 1.024,60                    | 1.153,60                                       |
| <b>E14</b> | <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>                                      | <b>722.116,09</b>               | <b>609.570,00</b>                             | <b>578.512,17</b>            | <b>- 31.057,83</b>          | <b>- 143.603,92</b>                            |
| 561200     | Aus- und Fortbildung   | 21.277,47                       | 35.750,00                                     | 25.182,81                    | - 10.567,19                 | 3.905,34                                       |
| 561310     | Fahrtkostenerstattung  | 15.964,99                       | 17.400,00                                     | 14.784,72                    | - 2.615,28                  | - 1.180,27                                     |
| 561900     | Sonstige Personalnebenkosten   | 11.354,12                       | 10.500,00                                     | 13.870,01                    | 3.370,01                    | 2.515,89                                       |
| 562100     | Miete, Pacht, Erbbauzins   | 10.071,14                       | 10.900,00                                     | 8.450,23                     | - 2.449,77                  | - 1.620,91                                     |
| 562200     | Leasing  | 16.087,49                       | 25.150,00                                     | 15.857,49                    | - 9.292,51                  | - 230,00                                       |
| 562400     | Datenverarbeitung  | 84.766,33                       | 130.270,00                                    | 118.038,90                   | - 12.231,10                 | 33.272,57                                      |
| 562500     | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                     | 19.170,13                       | 22.700,00                                     | 9.851,45                     | - 12.848,55                 | - 9.318,68                                     |
| 562900     | Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                          | 96.468,31                       | 97.000,00                                     | 115.285,42                   | 18.285,42                   | 18.817,11                                      |
| 563000     | Allg. Geschäftsausgaben  | 3.537,01                        | 2.600,00                                      | 2.347,00                     | - 253,00                    | - 1.190,01                                     |
| 563100     | Büromaterial   | 15.020,74                       | 15.000,00                                     | 15.718,46                    | 718,46                      | 697,72   |
| 563200     | Fachliteratur, Gesetze, etc.   | 8.262,34                        | 8.250,00                                      | 9.889,11                     | 1.639,11                    | 1.626,77                                       |
| 563300     | Porto und Versandkosten  | 38.735,13                       | 37.700,00                                     | 41.903,00                    | 4.203,00                    | 3.167,87                                       |
| 563400     | Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage                    | 14.005,53                       | 13.600,00                                     | 11.207,27                    | - 2.392,73                  | - 2.798,26                                     |
| 563500     | öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)                   | 31.173,60                       | 25.500,00                                     | 25.098,98                    | - 401,02                    | - 6.074,62                                     |
| 563700     | Bankgebühren   | 7.335,99                        | 8.000,00                                      | 7.629,08                     | - 370,92                    | 293,09   |
| 563900     | Sonstiges  | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 564100     | Versicherungsbeiträge  | 107.509,14                      | 108.910,00                                    | 106.877,56                   | - 2.032,44                  | - 631,58                                       |
| 564200     | Beiträge zu Vereinen, Wirtschaftsverbänden, etc.                           | 17.506,59                       | 18.340,00                                     | 17.451,40                    | - 888,60                    | - 55,19  |
| 564300     | Sonstige Beiträge  | 11.457,60                       | 15.000,00                                     | 13.116,60                    | - 1.883,40                  | 1.659,00                                       |
| 565400     | Kursverluste   | 187.226,55                      | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 187.226,55                                   |
| 565510     | Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung                 | 0,00                            | 0,00  | 1.118,63                     | 1.118,63                    | 1.118,63                                       |
| 568100     | Grundsteuer  | 434,74                          | 440,00  | 434,74                       | - 5,26                      | 0,00   |
| 568200     | Kraftfahrzeugsteuer  | 1.302,00                        | 1.660,00                                      | 1.382,00                     | - 278,00                    | 80,00  |
| 569200     | Verfüungsmittel  | 350,00                          | 300,00  | 283,81                       | - 16,19                     | - 66,19  |
| 569300     | Repräsentationen   | 1.608,58                        | 3.000,00                                      | 1.857,40                     | - 1.142,60                  | 248,82   |
| 569400     | Aufwendungen für Schadensfälle   | 0,00                            | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 569910     | Bewirtung  | 1.490,57                        | 1.400,00                                      | 876,10                       | - 523,90                    | - 614,47                                       |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>6.932.125,74</b>             | <b>7.216.290,00</b>                           | <b>9.244.619,20</b>          | <b>2.028.329,20</b>         | <b>2.312.493,46</b>                            |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>265.376,73</b>               | <b>- 694.050,00</b>                           | <b>- 2.428.876,00</b>        | <b>- 1.734.826,00</b>       | <b>- 2.694.252,73</b>                          |
| <b>E17</b> | <b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>                              | <b>104,68</b>                   | <b>20,00</b>                                  | <b>14.048,22</b>             | <b>14.028,22</b>            | <b>13.943,54</b>                               |
| 471520     | Zinserträge für Kredite von Sparkassen                                     | 101,56                          | 10,00   | 46,55                        | 36,55                       | - 55,01  |
| 479900     | Sonstige Erträge   | 3,12                            | 10,00   | 14.001,67                    | 13.991,67                   | 13.998,55                                      |
| <b>E18</b> | <b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>                    | <b>5.999,83</b>                 | <b>380,00</b>                                 | <b>378,88</b>                | <b>- 1,12</b>               | <b>- 5.620,95</b>                              |
| 574300     | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände            | 0,00                            | 0,00  | 7,59                         | 7,59                        | 7,59   |
| 575110     | an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken | 5.999,83                        | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      | - 5.628,54                                     |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>       | <b>- 5.895,15</b>               | <b>- 360,00</b>                               | <b>13.669,34</b>             | <b>14.029,34</b>            | <b>19.564,49</b>                               |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>259.481,58</b>               | <b>- 694.410,00</b>                           | <b>- 2.415.206,66</b>        | <b>- 1.720.796,66</b>       | <b>- 2.674.688,24</b>                          |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                    |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                    |

## II.1 Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr  | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|--|
| <b>E23</b> | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b> | <b><u>259.481,58</u></b>        | <b><u>- 694.410,00</u></b>                    | <b><u>- 2.415.206,66</u></b> | <b><u>- 1.720.796,66</u></b> | <b><u>- 2.674.688,24</u></b>                   |

## II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.  | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|--|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>F1</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  | <b>4.000,00</b>                               | <b>2.107,74</b>              | <b>- 1.892,26</b>           | <b>- 1.625,84</b>                              |
| 603200    | Sonstige Vergnügungssteuer   | 4.000,00                                      | 2.107,74                     | - 1.892,26                  | - 1.625,84                                     |
| <b>F2</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen</b>   | <b>4.990.250,00</b>                           | <b>5.013.038,78</b>          | <b>22.788,78</b>            | <b>- 335.108,01</b>                            |
| 611120    | Schlüsselzuweisung B1  | 136.610,00                                    | 136.610,00                   | 0,00                        | 200,00   |
| 611130    | Schlüsselzuweisung B2  | 1.078.700,00                                  | 1.098.767,00                 | 20.067,00                   | 85.592,00                                      |
| 611140    | Investitionsschlüsselzuweisung   | 49.600,00                                     | 49.651,00                    | 51,00                       | - 3.022,00                                     |
| 611150    | Schlüsselzuweisungen C1  | 7.000,00                                      | 10.985,09                    | 3.985,09                    | 3.376,25                                       |
| 613300    | Sonstige allgemeine Zuweisungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                    | 88.440,00                                     | 88.437,61                    | - 2,39                      | 88.437,61                                      |
| 614420    | Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land   | 32.800,00                                     | 29.896,81                    | - 2.903,19                  | - 12.448,87                                    |
| 614430    | Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden  | 8.890,00                                      | 8.881,27                     | - 8,73                      | 0,00   |
| 614510    | Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen   | 2.500,00                                      | 4.100,00                     | 1.600,00                    | 1.500,00                                       |
| 616200    | Verbandsgemeindeumlage   | 3.585.710,00                                  | 3.585.710,00                 | 0,00                        | - 498.743,00                                   |
| <b>F3</b> | <b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>   | <b>669.400,00</b>                             | <b>817.551,96</b>            | <b>148.151,96</b>           | <b>33.848,58</b>                               |
| 621140    | Kostenbeiträge und Aufwendersersatz des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung                  | 30.000,00                                     | 55.994,37                    | 25.994,37                   | - 2.493,00                                     |
| 621230    | Unterhaltungsansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 600,00  | 600,00                       | 0,00                        | - 133,13                                       |
| 621430    | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                       | 8.000,00                                      | 19.503,94                    | 11.503,94                   | - 28.528,94                                    |
| 621440    | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung                       | 600,00  | 16.776,31                    | 16.176,31                   | 12.454,95                                      |
| 622330    | Leistungen von Sozialleistungsträgern - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung              | 100,00  | 104,78                       | 4,78                        | - 674,22                                       |
| 622430    | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung                       | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 323,36                                       |
| 622440    | Rückzahlung gewährter Hilfen - des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung                       | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 623220    | SGB XII, örtlicher Träger - von Landkreisen  | 390.000,00                                    | 512.079,15                   | 122.079,15                  | 98.156,83                                      |
| 623920    | Sonstige - Landkreis   | 240.000,00                                    | 212.493,41                   | - 27.506,59                 | - 44.610,55                                    |
| <b>F4</b> | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>267.550,00</b>                             | <b>315.689,80</b>            | <b>48.139,80</b>            | <b>- 15.034,03</b>                             |
| 631000    | Verwaltungsgebühren  | 41.550,00                                     | 53.761,20                    | 12.211,20                   | 4.478,84                                       |
| 631100    | Passgebühren   | 70.000,00                                     | 71.040,80                    | 1.040,80                    | - 2.239,84                                     |
| 631300    | Gebühren Bauüberwachung  | 500,00  | 934,00                       | 434,00                      | - 541,00                                       |
| 632100    | Benutzungsentgelte   | 151.300,00                                    | 185.878,22                   | 34.578,22                   | - 15.370,05                                    |
| 632240    | Entgelte Bestattungswesen  | 2.200,00                                      | 2.496,00                     | 296,00                      | - 429,50                                       |
| 632900    | Sonstige   | 2.000,00                                      | 1.579,58                     | - 420,42                    | - 932,48                                       |
| <b>F5</b> | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>191.160,00</b>                             | <b>198.970,79</b>            | <b>7.810,79</b>             | <b>- 846,74</b>                                |
| 641100    | Verkaufserlöse   | 12.650,00                                     | 8.001,70                     | - 4.648,30                  | - 5.834,19                                     |
| 641200    | Mieten und Pachten   | 23.260,00                                     | 23.912,60                    | 652,60                      | 445,25   |
| 641400    | Beteiligung Essenskosten   | 90.500,00                                     | 86.777,18                    | - 3.722,82                  | - 5.619,80                                     |
| 641401    | Beteiligung Essenskosten - Trägerwechsel Kreis Bad Kreuznach   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 300,00                                       |
| 641600    | Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 641700    | Beteiligung Schülerbetreuung   | 57.500,00                                     | 68.822,90                    | 11.322,90                   | 10.384,14                                      |
| 641900    | Sonstige Einzahlungen  | 7.150,00                                      | 11.456,41                    | 4.306,41                    | 77,86  |
| <b>F6</b> | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>  | <b>188.810,00</b>                             | <b>164.089,03</b>            | <b>- 24.720,97</b>          | <b>- 107.596,24</b>                            |
| 642310    | Kostenerstattung/-umlage von Eigenbetrieben  | 144.900,00                                    | 132.822,40                   | - 12.077,60                 | - 55.757,74                                    |
| 642390    | Kostenerstattung/-umlage von sonst. Sondervermögen   | 230,00  | 0,00                         | - 230,00                    | 0,00   |
| 642410    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 42.231,86                                    |
| 642420    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land  | 5.000,00                                      | 4.066,71                     | - 933,29                    | 1.156,36                                       |
| 642430    | Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden   | 35.380,00                                     | 8.852,38                     | - 26.527,62                 | - 12.183,81                                    |
| 642510    | Kostenerstattungen /- uumlagen von privaten Unternehmen  | 1.000,00                                      | 9.684,10                     | 8.684,10                    | 822,84   |
| 642590    | vom sonstigen privaten Bereich (entfällt)  | 0,00  | 594,31                       | 594,31                      | 474,31   |

## II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 642900     | Kostenerstattungen /- umlagen von übrigen Bereichen                         | 2.300,00                                      | 8.069,13                     | 5.769,13                    | 123,66   |
| <b>F7</b>  | <b>Sonstige laufende Einzahlungen</b>                                       | <b>1.748.250,00</b>                           | <b>1.760.199,62</b>          | <b>11.949,62</b>            | <b>1.620.922,50</b>                            |
| 661230     | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen - Sonstige Anteilsrechte | 1.670.000,00                                  | 1.683.238,39                 | 13.238,39                   | 1.683.238,39                                   |
| 662100     | Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, OWI, etc.)                      | 38.200,00                                     | 32.940,64                    | - 5.259,36                  | - 7.676,86                                     |
| 662200     | Säumniszuschläge, Mahngebühren, u.a.  | 10.000,00                                     | 30.746,66                    | 20.746,66                   | - 7.607,22                                     |
| 662900     | Sonstige lfd. Einzahlungen  | 4.150,00                                      | - 230,86                     | - 4.380,86                  | - 19.384,13                                    |
| 662901     | Kulturwoche   | 1.400,00                                      | 0,00                         | - 1.400,00                  | - 3.774,00                                     |
| 662902     | Bürgerbus   | 3.000,00                                      | 2.948,23                     | - 51,77                     | - 1.267,00                                     |
| 662903     | Kinderferienspaß  | 2.500,00                                      | 6.363,56                     | 3.863,56                    | 2.788,82                                       |
| 662904     | Kinderferienbetreuung   | 4.000,00                                      | 4.193,00                     | 193,00                      | - 2.772,44                                     |
| 662905     | Jugendrat   | 1.000,00                                      | 0,00                         | - 1.000,00                  | - 2.501,70                                     |
| 664100     | Umsatzsteuererstattung  | 14.000,00                                     | 0,00                         | - 14.000,00                 | - 20.121,36                                    |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>8.059.420,00</b>                           | <b>8.271.647,72</b>          | <b>212.227,72</b>           | <b>1.194.560,22</b>                            |
| <b>F9</b>  | <b>Personal- und Versorgungsauszahlungen</b>                                | <b>4.843.350,00</b>                           | <b>4.921.675,05</b>          | <b>78.325,05</b>            | <b>1.988.387,21</b>                            |
| 701200     | Beigeordnete  | 7.800,00                                      | 9.109,45                     | 1.309,45                    | 1.637,70                                       |
| 701400     | Rats- & Ausschussmitglieder   | 26.000,00                                     | 24.060,00                    | - 1.940,00                  | 90,00  |
| 701900     | Sonstige  | 25.950,00                                     | 25.431,15                    | - 518,85                    | 12,65  |
| 702110     | Dienstbezüge und dergleichen - Beamte - Dienstbezüge                        | 538.990,00                                    | 505.926,05                   | - 33.063,95                 | 8.475,78                                       |
| 702120     | Dienstbezüge und dergleichen - Beamte - Leistungszulagen                    | 3.000,00                                      | 3.000,00                     | 0,00                        | 3.000,00                                       |
| 702190     | Beamte - Dienstaufwandsentschädigung  | 2.200,00                                      | 2.160,00                     | - 40,00                     | 0,00   |
| 702210     | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen                   | 1.713.300,00                                  | 1.767.313,43                 | 54.013,43                   | 181.690,48                                     |
| 702220     | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen              | 35.760,00                                     | 30.098,33                    | - 5.661,67                  | 3.193,90                                       |
| 703200     | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                | 131.220,00                                    | 136.297,74                   | 5.077,74                    | 13.405,22                                      |
| 704200     | Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer                         | 344.940,00                                    | 362.942,57                   | 18.002,57                   | 41.550,88                                      |
| 704900     | Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Sonstige                             | 700,00  | 1.229,82                     | 529,82                      | 521,24   |
| 705100     | Beamte  | 33.000,00                                     | 19.441,38                    | - 13.558,62                 | - 13.349,83                                    |
| 705110     | Pensionäre  | 30.000,00                                     | 52.312,11                    | 22.312,11                   | 22.406,09                                      |
| 705200     | Arbeitnehmer  | 200,00  | 73,00                        | - 127,00                    | 73,00  |
| 707100     | Bildung Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz                | 1.681.100,00                                  | 1.683.238,39                 | 2.138,39                    | 1.673.187,47                                   |
| 709000     | Pauschalierte Lohnsteuer  | 0,00  | 293,63                       | 293,63                      | 293,63   |
| 711100     | Versorgungsauszahlungen - Beamte  | 269.190,00                                    | 298.748,00                   | 29.558,00                   | 52.199,00                                      |
| <b>F10</b> | <b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                          | <b>1.406.420,00</b>                           | <b>1.086.940,90</b>          | <b>- 319.479,10</b>         | <b>- 11.199,48</b>                             |
| 721000     | Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren                              | 29.250,00                                     | 28.237,69                    | - 1.012,31                  | 14.280,04                                      |
| 722100     | Strom   | 96.300,00                                     | 102.186,03                   | 5.886,03                    | 15.703,28                                      |
| 722200     | Energie (Gas, Öl, NVL)  | 130.600,00                                    | 83.629,96                    | - 46.970,04                 | - 57.312,57                                    |
| 722300     | Frischwasser, Abwasser, Abfall  | 87.200,00                                     | 95.834,25                    | 8.634,25                    | - 10.626,77                                    |
| 723100     | Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen          | 471.000,00                                    | 250.664,23                   | - 220.335,77                | 58.262,04                                      |
| 723200     | Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen           | 222.200,00                                    | 236.159,41                   | 13.959,41                   | 2.668,35                                       |
| 723500     | Fahrzeugunterhaltung  | 16.000,00                                     | 8.721,07                     | - 7.278,93                  | - 1.645,65                                     |
| 723510     | Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten                  | 30.000,00                                     | 22.707,97                    | - 7.292,03                  | - 18.219,31                                    |
| 723520     | Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe                          | 15.500,00                                     | 13.976,92                    | - 1.523,08                  | - 323,96                                       |
| 723700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 15.500,00                                     | 12.241,20                    | - 3.258,80                  | - 5.242,36                                     |
| 723800     | Geringwertige Ausstattung, Geräte, Gebrauchsgegenstände bis 70 €            | 19.590,00                                     | 23.194,84                    | 3.604,84                    | 9.578,09                                       |
| 724200     | Essenskosten  | 95.500,00                                     | 94.687,65                    | - 812,35                    | - 1.689,88                                     |
| 724500     | Verbrauchsmittel an Schulen Lehr- und Unterrichtsmittel                     | 8.040,00                                      | 5.171,25                     | - 2.868,75                  | - 2.495,60                                     |
| 724510     | Nachkauf Schulbücher für Schulbuchausleihe                                  | 5.500,00                                      | 7.080,70                     | 1.580,70                    | - 7.490,82                                     |
| 724700     | Sonstige Verbrauchsmittel   | 850,00  | 1.261,36                     | 411,36                      | 489,59   |
| 724800     | Sonstige bezogene Leistungen  | 2.700,00                                      | 4.008,89                     | 1.308,89                    | 1.111,69                                       |
| 724900     | sonstige Sachleistungen   | 200,00  | 0,00                         | - 200,00                    | - 134,95                                       |

## II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 725420     | Kostenerstattungen - Land   | 2.200,00                                      | 2.597,37                     | 397,37                      | 64,21  |
| 725430     | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                  | 25.000,00                                     | 4.882,29                     | - 20.117,71                 | - 1.684,82                                     |
| 725431     | wiederk. Straßenbaubeitrag  | 8.000,00                                      | 7.869,20                     | - 130,80                    | - 6.087,74                                     |
| 725510     | Kostenerstattungen an private Unternehmen   | 15.000,00                                     | 8.584,38                     | - 6.415,62                  | 2.910,72                                       |
| 729100     | Sonstige Sachleistungen   | 1.500,00                                      | 2.311,59                     | 811,59                      | 1.065,31                                       |
| 729102     | Senioren  | 3.700,00                                      | 2.562,98                     | - 1.137,02                  | - 854,88                                       |
| 729105     | Kulturwoche   | 6.000,00                                      | 0,00                         | - 6.000,00                  | - 5.830,30                                     |
| 729106     | Konzerte  | 250,00  | 0,00                         | - 250,00                    | 0,00   |
| 729107     | Kinderferienspaßaktion  | 3.500,00                                      | 4.934,00                     | 1.434,00                    | 641,07   |
| 729108     | Kinderferienbetreuung   | 2.000,00                                      | 1.628,59                     | - 371,41                    | 209,49   |
| 729110     | Veranstaltungen   | 19.850,00                                     | 12.943,03                    | - 6.906,97                  | 974,28   |
| 729111     | Jugendarbeit / Jugendforum  | 3.000,00                                      | 504,02                       | - 2.495,98                  | - 1.461,35                                     |
| 729113     | Jugend musiziert  | 300,00  | 0,00                         | - 300,00                    | - 101,46                                       |
| 729114     | Umweltaktionen  | 1.000,00                                      | 1.000,00                     | 0,00                        | 0,00   |
| 729115     | Betreuende Grundschule / GTS  | 3.690,00                                      | 3.099,62                     | - 590,38                    | 592,48   |
| 729116     | Schulkindergarten   | 200,00  | 0,00                         | - 200,00                    | - 7,50   |
| 729117     | Bürgerbus   | 4.000,00                                      | 4.021,34                     | 21,34                       | 655,92   |
| 729119     | Integration   | 1.500,00                                      | 1.317,80                     | - 182,20                    | - 1.550,18                                     |
| 729120     | Tourismus   | 11.000,00                                     | 1.565,74                     | - 9.434,26                  | - 4.855,45                                     |
| 729121     | Fusion  | 10.000,00                                     | 2.461,49                     | - 7.538,51                  | 2.461,49                                       |
| 729200     | Sonstige Dienstleistungen   | 38.800,00                                     | 34.894,04                    | - 3.905,96                  | 4.748,02                                       |
| <b>F12</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen</b>  | <b>544.160,00</b>                             | <b>568.068,72</b>            | <b>23.908,72</b>            | <b>- 4.203,09</b>                              |
| 741420     | Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land                                 | 7.850,00                                      | 8.237,68                     | 387,68                      | 367,33   |
| 741430     | Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 20.000,00                                     | 35.785,90                    | 15.785,90                   | 15.785,90                                      |
| 741480     | Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen    | 4.620,00                                      | 4.619,60                     | - 0,40                      | 0,00   |
| 741900     | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche                      | 4.700,00                                      | 3.005,54                     | - 1.694,46                  | - 1.775,32                                     |
| 744110     | Fonds "Deutsche Einheit"  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 58.809,00                                    |
| 744210     | Kreisumlage   | 506.990,00                                    | 516.420,00                   | 9.430,00                    | 40.228,00                                      |
| <b>F13</b> | <b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>  | <b>827.900,00</b>                             | <b>881.933,68</b>            | <b>54.033,68</b>            | <b>- 25.219,02</b>                             |
| 752100     | an Landkreise   | 145.000,00                                    | 135.781,32                   | - 9.218,68                  | 4.163,84                                       |
| 753300     | Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | 265.000,00                                    | 311.173,86                   | 46.173,86                   | 23.656,92                                      |
| 753301     | Einmalige Beihilfe Erstaussstattung Wohnung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753303     | Einmalige Beihilfe Orthopädische Schuhe u. Geräte                                     | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753304     | Altersvorsorge  | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753305     | Altersvorsorge Sterbegeld   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753306     | BuT Schulausflüge   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753307     | BuT Mehrtägige Klassenfahrten   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753308     | BuT Persönlicher Schulbedarf  | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753310     | BuT Lernförderung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753311     | Einmalige Beihilfe Erstaussstattung Wohnung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753350     | Laufende Leistungen   | 100.000,00                                    | 124.766,48                   | 24.766,48                   | 10.617,79                                      |
| 753351     | Einmalige Beihilfe Erstaussstattung Wohnung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | - 67,73  |
| 753354     | Altersvorsorge  | 1.000,00                                      | 0,00                         | - 1.000,00                  | 0,00   |
| 753355     | Altersvorsorge Sterbegeldversicherung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753356     | BuT Schulausflüge   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753357     | BuT Mehrtägige Klassenfahrten   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753358     | BuT Persönlicher Schulbedarf  | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753360     | BuT Lernförderung   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 753361     | BuT Gemeinschaftliche Mittagsverpflegung  | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |

## II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| 753400     | Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Erwerbsminderung                | 11.000,00                                     | 11.260,67                    | 260,67                      | 686,04   |
| 753410     | Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Bestattungsfälle                | 5.000,00                                      | 2.451,00                     | - 2.549,00                  | - 1.494,18                                     |
| 753450     | Leistungen nach SGB XII - Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung - Alter | 2.000,00                                      | 5.350,36                     | 3.350,36                    | 2.507,78                                       |
| 753600     | Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung                               | 25.000,00                                     | 23.652,49                    | - 1.347,51                  | - 7.364,31                                     |
| 753700     | Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung                                   | 5.000,00                                      | 1.047,49                     | - 3.952,51                  | - 17.041,25                                    |
| 757100     | Leistungen nach dem AsylbLG - Sonstige Leistungen   | 75.000,00                                     | 49.060,16                    | - 25.939,84                 | - 45.945,99                                    |
| 757110     | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) - Leistungen in besonderen Fällen                             | 150.000,00                                    | 154.937,42                   | 4.937,42                    | - 9.706,23                                     |
| 757120     | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) - Grundleistungen   | 40.000,00                                     | 60.127,83                    | 20.127,83                   | 14.082,05                                      |
| 757140     | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) - Arbeitsangelegenheiten                                      | 500,00  | 0,00                         | - 500,00                    | - 96,60  |
| 757150     | sonstige Leistungen - Leistungen nach AsylbLG - Bildung und Teilhabe  | 500,00  | 0,00                         | - 500,00                    | - 370,75                                       |
| 757160     | sonstige Leistungen - Leistungen nach AsylbLG - Bildung und Teilhabe § 2  | 1.300,00                                      | 2.324,60                     | 1.024,60                    | 1.153,60                                       |
| <b>F14</b> | <b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>   | <b>609.570,00</b>                             | <b>577.329,04</b>            | <b>- 32.240,96</b>          | <b>42.610,78</b>                               |
| 761200     | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 35.750,00                                     | 25.182,81                    | - 10.567,19                 | 3.905,34                                       |
| 761310     | Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge  | 17.400,00                                     | 14.784,72                    | - 2.615,28                  | - 1.180,27                                     |
| 761900     | Sonstige Personalnebenauszahlungen  | 10.500,00                                     | 13.870,01                    | 3.370,01                    | 2.515,89                                       |
| 762100     | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 10.900,00                                     | 8.450,23                     | - 2.449,77                  | - 1.620,91                                     |
| 762200     | Leasing   | 25.150,00                                     | 15.857,49                    | - 9.292,51                  | - 230,00                                       |
| 762400     | Datenverarbeitung   | 130.270,00                                    | 118.038,90                   | - 12.231,10                 | 33.272,57                                      |
| 762500     | Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen  | 22.700,00                                     | 9.851,45                     | - 12.848,55                 | - 9.318,68                                     |
| 762900     | Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten   | 97.000,00                                     | 115.049,92                   | 18.049,92                   | 18.581,89                                      |
| 763000     | Geschäftsausgaben   | 2.600,00                                      | 2.347,00                     | - 253,00                    | - 1.157,03                                     |
| 763100     | Büromaterial  | 15.000,00                                     | 15.718,46                    | 718,46                      | 697,72   |
| 763200     | Fachliteratur, Gesetze, etc.  | 8.250,00                                      | 9.889,11                     | 1.639,11                    | 1.626,77                                       |
| 763300     | Porto und Versandkosten   | 37.700,00                                     | 41.903,00                    | 4.203,00                    | 3.134,89                                       |
| 763400     | Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage   | 13.600,00                                     | 11.207,27                    | - 2.392,73                  | - 2.798,26                                     |
| 763500     | öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)  | 25.500,00                                     | 25.098,98                    | - 401,02                    | - 6.074,62                                     |
| 763700     | Bankgebühren  | 8.000,00                                      | 7.629,08                     | - 370,92                    | 293,09   |
| 763900     | Sonstige  | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 764100     | Versicherungsbeiträge   | 108.910,00                                    | 106.877,56                   | - 2.032,44                  | - 631,58                                       |
| 764200     | Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen   | 18.340,00                                     | 17.451,40                    | - 888,60                    | - 55,19  |
| 764300     | sonstige Beiträge   | 15.000,00                                     | 13.116,60                    | - 1.883,40                  | 1.659,00                                       |
| 768100     | Grundsteuer   | 440,00  | 434,74                       | - 5,26                      | 0,00   |
| 768200     | Kraftfahrzeugsteuer   | 1.660,00                                      | 1.553,00                     | - 107,00                    | 422,00   |
| 769200     | Verfügungsmittel  | 300,00  | 283,81                       | - 16,19                     | - 66,19  |
| 769300     | Repräsentationen  | 3.000,00                                      | 1.857,40                     | - 1.142,60                  | 248,82   |
| 769400     | Schadensfälle   | 100,00  | 0,00                         | - 100,00                    | 0,00   |
| 769910     | Bewirtung   | 1.400,00                                      | 876,10                       | - 523,90                    | - 614,47                                       |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>   | <b>8.231.400,00</b>                           | <b>8.035.947,39</b>          | <b>- 195.452,61</b>         | <b>1.990.376,40</b>                            |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 171.980,00</b>                           | <b>235.700,33</b>            | <b>407.680,33</b>           | <b>- 795.816,18</b>                            |
| <i>F17</i> | <i>Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen</i>  | <i>20,00</i>                                  | <i>- 30,66</i>               | <i>- 50,66</i>              | <i>15.431,91</i>                               |
| 671520     | Zinsen Einheitskasse  | 10,00   | - 33,78                      | - 43,78                     | - 174,85                                       |
| 679900     | Sonstige Zinsen & Erträge   | 10,00   | 3,12                         | - 6,88                      | 15.606,76                                      |
| <i>F18</i> | <i>Zins- / sonstige Finanzauszahlungen</i>  | <i>380,00</i>                                 | <i>371,29</i>                | <i>- 8,71</i>               | <i>- 5.628,54</i>                              |
| 775110     | an inländische Kreditinstitute - an Banken  | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      | - 5.628,54                                     |
| <b>F19</b> | <b>Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen</b>  | <b>- 360,00</b>                               | <b>- 401,95</b>              | <b>- 41,95</b>              | <b>21.060,45</b>                               |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>  | <b>- 172.340,00</b>                           | <b>235.298,38</b>            | <b>407.638,38</b>           | <b>- 774.755,73</b>                            |

## II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|--|
| F21        | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00   |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00   |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>   | <b>- 172.340,00</b>                           | <b>235.298,38</b>            | <b>407.638,38</b>           | <b>- 774.755,73</b>                            |
| F24        | Einzahlungen Investitionszuwendungen  | 586.400,00                                    | 314.374,97                   | - 272.025,03                | 154.461,57                                     |
| 681420     | Investitionszuwendungen Land  | 586.400,00                                    | 313.124,97                   | - 273.275,03                | 154.124,97                                     |
| 681430     | Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 913,40                                       |
| 681900     | Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen   | 0,00  | 1.250,00                     | 1.250,00                    | 1.250,00                                       |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 5.000,00                                      | 0,00                         | - 5.000,00                  | 0,00   |
| 686190     | Anteile an verbundenen Unternehmen - sonstige Anteilsrechte   | 5.000,00                                      | 0,00                         | - 5.000,00                  | 0,00   |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>   | <b>591.400,00</b>                             | <b>314.374,97</b>            | <b>- 277.025,03</b>         | <b>154.461,57</b>                              |
| F28        | Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände  | 19.000,00                                     | 27.971,28                    | 8.971,28                    | - 10.809,13                                    |
| 781510     | Investitionszuwendungen an private Unternehmen  | 16.000,00                                     | 19.809,22                    | 3.809,22                    | 19.809,22                                      |
| 781900     | Investitionszuwendungen - an übrige Bereiche  | 1.000,00                                      | 0,00                         | - 1.000,00                  | 0,00   |
| 784100     | Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte  | 2.000,00                                      | 1.088,73                     | - 911,27                    | 1.088,73                                       |
| 784200     | Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter  | 0,00  | 7.073,33                     | 7.073,33                    | - 31.707,08                                    |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  | 1.288.400,00                                  | 1.196.917,05                 | - 91.482,95                 | 456.668,33                                     |
| 785100     | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 23.000,00                                     | 22.409,76                    | - 590,24                    | 13.979,17                                      |
| 785230     | Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen  | 963.000,00                                    | 903.767,24                   | - 59.232,76                 | 372.846,86                                     |
| 785600     | Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen   | 115.000,00                                    | 22.250,00                    | - 92.750,00                 | 11.006,47                                      |
| 785710     | Bewegliches Anlagevermögen über 1.190 €   | 121.500,00                                    | 163.467,53                   | 41.967,53                   | 33.337,32                                      |
| 785720     | Bewegliches Anlagevermögen von 70 € - 1.190 €   | 65.900,00                                     | 85.022,52                    | 19.122,52                   | 27.021,82                                      |
| 785930     | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Baumaßnahmen                                 | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | - 1.523,31                                     |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen  | 5.000,00                                      | 1.500,00                     | - 3.500,00                  | 1.500,00                                       |
| 786190     | Anteile an verbundenen Unternehmen - Sonstige Anteilsrechte   | 5.000,00                                      | 1.500,00                     | - 3.500,00                  | 1.500,00                                       |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.312.400,00</b>                           | <b>1.226.388,33</b>          | <b>- 86.011,67</b>          | <b>447.359,20</b>                              |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>  | <b>- 721.000,00</b>                           | <b>- 912.013,36</b>          | <b>- 191.013,36</b>         | <b>- 292.897,63</b>                            |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>  | <b>- 893.340,00</b>                           | <b>- 676.714,98</b>          | <b>216.625,02</b>           | <b>- 1.067.653,36</b>                          |
| F36        | Tilgung von Investitionskrediten  | 26.570,00                                     | 26.568,23                    | - 1,77                      | - 101.762,50                                   |
| 792531     | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr | 26.570,00                                     | 26.568,23                    | - 1,77                      | - 101.762,50                                   |
| F37        | Saldo Investitionskredite   | - 26.570,00                                   | - 26.568,23                  | 1,77                        | 101.762,50                                     |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)   | 919.910,00                                    | 702.700,34                   | - 217.209,66                | 961.928,18                                     |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00   |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>893.340,00</b>                             | <b>676.132,11</b>            | <b>- 217.207,89</b>         | <b>1.063.690,68</b>                            |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>582,87</b>                | <b>582,87</b>               | <b>3.962,68</b>                                |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung / Deckung Finanzmittel- überschuss /-fehlbetrag (0,00 € = korrekt)</b>                      | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                    |
| F43        | nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder   | 919.910,00                                    | 703.283,21                   | - 216.626,79                | 965.890,86                                     |
| F44        | nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH  | - 198.910,00                                  | 208.730,15                   | 407.640,15                  | - 672.993,23                                   |



## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Schule und Kultur

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 59.670,00                                     | 58.381,87                    | - 1.288,13                  |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 1.300,00                                      | 2.392,83                     | 1.092,83                    |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 159.160,00                                    | 165.376,99                   | 6.216,99                    |
| E6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 1.300,00                                      | 1.553,96                     | 253,96                      |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 4.440,00                                      | 4.420,46                     | - 19,54                     |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>225.870,00</b>                             | <b>232.126,11</b>            | <b>6.256,11</b>             |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                | 352.870,00                                    | 376.206,71                   | 23.336,71                   |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 679.820,00                                    | 539.369,12                   | - 140.450,88                |
| E11        | Abschreibungen   | 109.550,00                                    | 165.354,93                   | 55.804,93                   |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 200,00  | 15.985,90                    | 15.785,90                   |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 65.690,00                                     | 57.780,90                    | - 7.909,10                  |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.208.130,00</b>                           | <b>1.154.697,56</b>          | <b>- 53.432,44</b>          |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>- 982.260,00</b>                           | <b>- 922.571,45</b>          | <b>59.688,55</b>            |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 982.260,00</b>                           | <b>- 922.571,45</b>          | <b>59.688,55</b>            |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>- 982.260,00</b>                           | <b>- 922.571,45</b>          | <b>59.688,55</b>            |

## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Soziales und Jugend

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 88.440,00                                     | 88.437,61                    | - 2,39                      |
| E3         | Erträge der sozialen Sicherung                                       | 669.400,00                                    | 810.862,34                   | 141.462,34                  |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 8.760,00                                      | 20.033,21                    | 11.273,21                   |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>766.600,00</b>                             | <b>919.333,16</b>            | <b>152.733,16</b>           |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                | 242.310,00                                    | 271.744,39                   | 29.434,39                   |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 9.500,00                                      | 8.384,41                     | - 1.115,59                  |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 1.000,00                                      | 50,00                        | - 950,00                    |
| E13        | Aufwendungen der sozialen Sicherung                                  | 827.900,00                                    | 930.868,71                   | 102.968,71                  |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 21.170,00                                     | 16.402,23                    | - 4.767,77                  |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.101.880,00</b>                           | <b>1.227.449,74</b>          | <b>125.569,74</b>           |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>- 335.280,00</b>                           | <b>- 308.116,58</b>          | <b>27.163,42</b>            |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 335.280,00</b>                           | <b>- 308.116,58</b>          | <b>27.163,42</b>            |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>- 335.280,00</b>                           | <b>- 308.116,58</b>          | <b>27.163,42</b>            |

## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 4 Gesundheit und Sport

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 1.470,00                                      | 1.468,86                     | - 1,14                      |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 150.000,00                                    | 183.481,01                   | 33.481,01                   |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 14.050,00                                     | 15.955,11                    | 1.905,11                    |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 14.500,00                                     | 0,00                         | - 14.500,00                 |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>180.020,00</b>                             | <b>200.904,98</b>            | <b>20.884,98</b>            |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                | 215.180,00                                    | 216.299,22                   | 1.119,22                    |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 264.000,00                                    | 235.378,19                   | - 28.621,81                 |
| E11        | Abschreibungen   | 80.260,00                                     | 87.650,74                    | 7.390,74                    |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 20.000,00                                     | 20.000,00                    | 0,00                        |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 11.180,00                                     | 12.121,49                    | 941,49                      |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>590.620,00</b>                             | <b>571.449,64</b>            | <b>- 19.170,36</b>          |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>- 410.600,00</b>                           | <b>- 370.544,66</b>          | <b>40.055,34</b>            |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                     | 0,00  | 7,59                         | 7,59                        |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>- 7,59</b>                | <b>- 7,59</b>               |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 410.600,00</b>                           | <b>- 370.552,25</b>          | <b>40.047,75</b>            |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | - 380,00                                      | - 371,29                     | 8,71                        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>- 410.980,00</b>                           | <b>- 370.923,54</b>          | <b>40.056,46</b>            |

## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 5 Gestaltung Umwelt

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 5.960,00                                      | 10.567,85                    | 4.607,85                    |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 2.700,00                                      | 3.477,00                     | 777,00                      |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 6.000,00                                      | 1.616,01                     | - 4.383,99                  |
| E6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 50.000,00                                     | 46.631,15                    | - 3.368,85                  |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 2.090,00                                      | 4.514,00                     | 2.424,00                    |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>66.750,00</b>                              | <b>66.806,01</b>             | <b>56,01</b>                |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                | 355.260,00                                    | 352.663,17                   | - 2.596,83                  |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 121.200,00                                    | 70.114,28                    | - 51.085,72                 |
| E11        | Abschreibungen   | 26.700,00                                     | 38.831,41                    | 12.131,41                   |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 38.620,00                                     | 22.822,65                    | - 15.797,35                 |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>541.780,00</b>                             | <b>484.431,51</b>            | <b>- 57.348,49</b>          |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>- 475.030,00</b>                           | <b>- 417.625,50</b>          | <b>57.404,50</b>            |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 475.030,00</b>                           | <b>- 417.625,50</b>          | <b>57.404,50</b>            |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>- 475.030,00</b>                           | <b>- 417.625,50</b>          | <b>57.404,50</b>            |

## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E1         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 4.000,00                                      | 2.107,74                     | - 1.892,26                  |
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 4.875.000,00                                  | 4.899.105,31                 | 24.105,31                   |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 10.000,00                                     | 32.343,76                    | 22.343,76                   |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>4.889.000,00</b>                           | <b>4.933.556,81</b>          | <b>44.556,81</b>            |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 507.000,00                                    | 516.420,00                   | 9.420,00                    |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>507.000,00</b>                             | <b>516.420,00</b>            | <b>9.420,00</b>             |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>4.382.000,00</b>                           | <b>4.417.136,81</b>          | <b>35.136,81</b>            |
| E17        | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                               | 20,00   | 14.048,22                    | 14.028,22                   |
| E18        | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                     | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>- 360,00</b>                               | <b>13.676,93</b>             | <b>14.036,93</b>            |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>4.381.640,00</b>                           | <b>4.430.813,74</b>          | <b>49.173,74</b>            |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>4.382.020,00</b>                           | <b>4.431.185,03</b>          | <b>49.165,03</b>            |

## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung   | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|---|---|------------------------------|-----------------------------|
| F2         | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen   | 16.190,00                                     | 17.856,41                    | 1.666,41                    |
| F4         | Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte  | 113.550,00                                    | 126.381,58                   | 12.831,58                   |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 11.950,00                                     | 12.592,46                    | 642,46                      |
| F6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 137.510,00                                    | 115.903,92                   | - 21.606,08                 |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen  | 1.711.810,00                                  | 1.714.485,90                 | 2.675,90                    |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>1.991.010,00</b>                           | <b>1.987.220,27</b>          | <b>- 3.789,73</b>           |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen   | 3.747.420,00                                  | 3.824.514,01                 | 77.094,01                   |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 331.900,00                                    | 233.694,90                   | - 98.205,10                 |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen   | 15.970,00                                     | 15.612,82                    | - 357,18                    |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen  | 472.910,00                                    | 469.320,40                   | - 3.589,60                  |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>   | <b>4.568.200,00</b>                           | <b>4.543.142,13</b>          | <b>- 25.057,87</b>          |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>- 2.577.190,00</b>                         | <b>- 2.555.921,86</b>        | <b>21.268,14</b>            |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>  | <b>- 2.577.190,00</b>                         | <b>- 2.555.921,86</b>        | <b>21.268,14</b>            |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>   | <b>- 2.577.190,00</b>                         | <b>- 2.555.921,86</b>        | <b>21.268,14</b>            |
| F24        | Einzahlungen Investitionszuwendungen  | 14.000,00                                     | 11.495,00                    | - 2.505,00                  |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>   | <b>14.000,00</b>                              | <b>11.495,00</b>             | <b>- 2.505,00</b>           |
| F28        | Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände  | 2.000,00                                      | 1.088,73                     | - 911,27                    |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen  | 660.500,00                                    | 624.038,03                   | - 36.461,97                 |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>   | <b>662.500,00</b>                             | <b>625.126,76</b>            | <b>- 37.373,24</b>          |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>  | <b>- 648.500,00</b>                           | <b>- 613.631,76</b>          | <b>34.868,24</b>            |
| <b>F34</b> | <b><u>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u></b>   | <b><u>- 3.225.690,00</u></b>                  | <b><u>- 3.169.553,62</u></b> | <b><u>56.136,38</u></b>     |
| F37        | Saldo Investitionskredite   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)   | 0,00  | 702.700,34                   | 702.700,34                  |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>702.700,34</b>            | <b>702.700,34</b>           |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>582,87</b>                | <b>582,87</b>               |
| <b>F42</b> | <b><u>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</u></b> | <b><u>- 3.225.690,00</u></b>                  | <b><u>- 2.466.270,41</u></b> | <b><u>759.419,59</u></b>    |

## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Schule und Kultur

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| F2         | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 28.000,00                                     | 25.021,67                    | - 2.978,33                  |
| F4         | Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte   | 1.300,00                                      | 2.397,21                     | 1.097,21                    |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 159.160,00                                    | 168.757,21                   | 9.597,21                    |
| F6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 1.300,00                                      | 1.553,96                     | 253,96                      |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen   | 4.440,00                                      | 4.410,50                     | - 29,50                     |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>194.200,00</b>                             | <b>202.140,55</b>            | <b>7.940,55</b>             |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 352.870,00                                    | 376.206,71                   | 23.336,71                   |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 679.820,00                                    | 539.369,12                   | - 140.450,88                |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 200,00  | 15.985,90                    | 15.785,90                   |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   | 65.690,00                                     | 56.662,27                    | - 9.027,73                  |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>  | <b>1.098.580,00</b>                           | <b>988.224,00</b>            | <b>- 110.356,00</b>         |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>- 904.380,00</b>                           | <b>- 786.083,45</b>          | <b>118.296,55</b>           |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>   | <b>- 904.380,00</b>                           | <b>- 786.083,45</b>          | <b>118.296,55</b>           |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>                                      | <b>- 904.380,00</b>                           | <b>- 786.083,45</b>          | <b>118.296,55</b>           |
| F24        | Einzahlungen Investitionszuwendungen   | 500.000,00                                    | 253.955,00                   | - 246.045,00                |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>500.000,00</b>                             | <b>253.955,00</b>            | <b>- 246.045,00</b>         |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   | 549.900,00                                    | 464.100,02                   | - 85.799,98                 |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>549.900,00</b>                             | <b>464.100,02</b>            | <b>- 85.799,98</b>          |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>   | <b>- 49.900,00</b>                            | <b>- 210.145,02</b>          | <b>- 160.245,02</b>         |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>- 954.280,00</b>                           | <b>- 996.228,47</b>          | <b>- 41.948,47</b>          |
| F37        | Saldo Investitionskredite  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</b> | <b>- 954.280,00</b>                           | <b>- 996.228,47</b>          | <b>- 41.948,47</b>          |

## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Soziales und Jugend

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| F2         | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 88.440,00                                     | 88.437,61                    | - 2,39                      |
| F3         | Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 669.400,00                                    | 817.551,96                   | 148.151,96                  |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen   | 7.500,00                                      | 10.556,56                    | 3.056,56                    |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>765.340,00</b>                             | <b>916.546,13</b>            | <b>151.206,13</b>           |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 208.150,00                                    | 202.488,92                   | - 5.661,08                  |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 9.500,00                                      | 8.384,41                     | - 1.115,59                  |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 1.000,00                                      | 50,00                        | - 950,00                    |
| F13        | Auszahlungen der sozialen Sicherung  | 827.900,00                                    | 881.933,68                   | 54.033,68                   |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   | 21.170,00                                     | 16.402,23                    | - 4.767,77                  |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>  | <b>1.067.720,00</b>                           | <b>1.109.259,24</b>          | <b>41.539,24</b>            |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>- 302.380,00</b>                           | <b>- 192.713,11</b>          | <b>109.666,89</b>           |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>   | <b>- 302.380,00</b>                           | <b>- 192.713,11</b>          | <b>109.666,89</b>           |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>                                      | <b>- 302.380,00</b>                           | <b>- 192.713,11</b>          | <b>109.666,89</b>           |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   | 3.000,00                                      | 36.575,01                    | 33.575,01                   |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>3.000,00</b>                               | <b>36.575,01</b>             | <b>33.575,01</b>            |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>   | <b>- 3.000,00</b>                             | <b>- 36.575,01</b>           | <b>- 33.575,01</b>          |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>- 305.380,00</b>                           | <b>- 229.288,12</b>          | <b>76.091,88</b>            |
| F37        | Saldo Investitionskredite  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</b> | <b>- 305.380,00</b>                           | <b>- 229.288,12</b>          | <b>76.091,88</b>            |



## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 4 Gesundheit und Sport

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| F4         | Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte   | 150.000,00                                    | 183.481,01                   | 33.481,01                   |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 14.050,00                                     | 15.955,11                    | 1.905,11                    |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen   | 14.500,00                                     | 0,00                         | - 14.500,00                 |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>178.550,00</b>                             | <b>199.436,12</b>            | <b>20.886,12</b>            |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 215.180,00                                    | 216.299,22                   | 1.119,22                    |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 264.000,00                                    | 235.378,19                   | - 28.621,81                 |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 20.000,00                                     | 20.000,00                    | 0,00                        |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   | 11.180,00                                     | 12.121,49                    | 941,49                      |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>  | <b>510.360,00</b>                             | <b>483.798,90</b>            | <b>- 26.561,10</b>          |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>- 331.810,00</b>                           | <b>- 284.362,78</b>          | <b>47.447,22</b>            |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>   | <b>- 331.810,00</b>                           | <b>- 284.362,78</b>          | <b>47.447,22</b>            |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein-/Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen   | - 380,00                                      | - 371,29                     | 8,71                        |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>                                      | <b>- 332.190,00</b>                           | <b>- 284.734,07</b>          | <b>47.455,93</b>            |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   | 42.000,00                                     | 29.550,92                    | - 12.449,08                 |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>42.000,00</b>                              | <b>29.550,92</b>             | <b>- 12.449,08</b>          |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>   | <b>- 42.000,00</b>                            | <b>- 29.550,92</b>           | <b>12.449,08</b>            |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>- 374.190,00</b>                           | <b>- 314.284,99</b>          | <b>59.905,01</b>            |
| F37        | Saldo Investitionskredite  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</b> | <b>- 374.190,00</b>                           | <b>- 314.284,99</b>          | <b>59.905,01</b>            |

## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 5 Gestaltung Umwelt

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| F4         | Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte   | 2.700,00                                      | 3.430,00                     | 730,00                      |
| F5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 6.000,00                                      | 1.666,01                     | - 4.333,99                  |
| F6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 50.000,00                                     | 46.631,15                    | - 3.368,85                  |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>58.700,00</b>                              | <b>51.727,16</b>             | <b>- 6.972,84</b>           |
| F9         | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 319.730,00                                    | 302.166,19                   | - 17.563,81                 |
| F10        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 121.200,00                                    | 70.114,28                    | - 51.085,72                 |
| F14        | Sonstige laufende Auszahlungen   | 38.620,00                                     | 22.822,65                    | - 15.797,35                 |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>  | <b>479.550,00</b>                             | <b>395.103,12</b>            | <b>- 84.446,88</b>          |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>- 420.850,00</b>                           | <b>- 343.375,96</b>          | <b>77.474,04</b>            |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>   | <b>- 420.850,00</b>                           | <b>- 343.375,96</b>          | <b>77.474,04</b>            |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>                                      | <b>- 420.850,00</b>                           | <b>- 343.375,96</b>          | <b>77.474,04</b>            |
| F24        | Einzahlungen Investitionszuwendungen   | 72.400,00                                     | 48.924,97                    | - 23.475,03                 |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>72.400,00</b>                              | <b>48.924,97</b>             | <b>- 23.475,03</b>          |
| F28        | Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände   | 17.000,00                                     | 26.882,55                    | 9.882,55                    |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen   | 33.000,00                                     | 42.653,07                    | 9.653,07                    |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>50.000,00</b>                              | <b>69.535,62</b>             | <b>19.535,62</b>            |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>   | <b>22.400,00</b>                              | <b>- 20.610,65</b>           | <b>- 43.010,65</b>          |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>- 398.450,00</b>                           | <b>- 363.986,61</b>          | <b>34.463,39</b>            |
| F37        | Saldo Investitionskredite  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</b> | <b>- 398.450,00</b>                           | <b>- 363.986,61</b>          | <b>34.463,39</b>            |

## II.3.2 Teilfinanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| F1         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 4.000,00                                      | 2.107,74                     | - 1.892,26                  |
| F2         | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 4.857.620,00                                  | 4.881.723,09                 | 24.103,09                   |
| F7         | Sonstige laufende Einzahlungen   | 10.000,00                                     | 30.746,66                    | 20.746,66                   |
| <b>F8</b>  | <b>Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>4.871.620,00</b>                           | <b>4.914.577,49</b>          | <b>42.957,49</b>            |
| F12        | Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen  | 506.990,00                                    | 516.420,00                   | 9.430,00                    |
| <b>F15</b> | <b>Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.</b>  | <b>506.990,00</b>                             | <b>516.420,00</b>            | <b>9.430,00</b>             |
| <b>F16</b> | <b>Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>4.364.630,00</b>                           | <b>4.398.157,49</b>          | <b>33.527,49</b>            |
| F17        | Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen  | 20,00   | - 30,66                      | - 50,66                     |
| F18        | Zins- / sonstige Finanzauszahlungen  | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      |
| F19        | Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen  | - 360,00                                      | - 401,95                     | - 41,95                     |
| <b>F20</b> | <b>Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen</b>   | <b>4.364.270,00</b>                           | <b>4.397.755,54</b>          | <b>33.485,54</b>            |
| F21        | Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| F22        | Saldo interne Leistungsbeziehungen   | 380,00  | 371,29                       | - 8,71                      |
| <b>F23</b> | <b>Saldo ordentliche / außerordentliche E / A</b>                                      | <b>4.364.650,00</b>                           | <b>4.398.126,83</b>          | <b>33.476,83</b>            |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen  | 5.000,00                                      | 0,00                         | - 5.000,00                  |
| <b>F27</b> | <b>Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>5.000,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>- 5.000,00</b>           |
| F30        | Auszahlungen für Finanzanlagen   | 5.000,00                                      | 1.500,00                     | - 3.500,00                  |
| <b>F32</b> | <b>Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit</b>  | <b>5.000,00</b>                               | <b>1.500,00</b>              | <b>- 3.500,00</b>           |
| <b>F33</b> | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>- 1.500,00</b>            | <b>- 1.500,00</b>           |
| <b>F34</b> | <b>(=) Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>4.364.650,00</b>                           | <b>4.396.626,83</b>          | <b>31.976,83</b>            |
| F36        | <i>Tilgung von Investitionskrediten</i>  | 26.570,00                                     | 26.568,23                    | - 1,77                      |
| F37        | Saldo Investitionskredite  | - 26.570,00                                   | - 26.568,23                  | 1,77                        |
| F38        | Saldo liquide Mittel (EK)  | 919.910,00                                    | 0,00                         | - 919.910,00                |
| F39        | Saldo Liquiditätskredite (EK)  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>F40</b> | <b>(+) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>893.340,00</b>                             | <b>- 26.568,23</b>           | <b>- 919.908,23</b>         |
| <b>F41</b> | <b>(+) Saldo durchlaufende Gelder</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>F42</b> | <b>(=) Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (= 0,00)</b> | <b>5.257.990,00</b>                           | <b>4.370.058,60</b>          | <b>- 887.931,40</b>         |

## II.3.1 Teilergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr |
|------------|--|---|------------------------------|-----------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                         | 50.980,00                                     | 53.792,56                    | 2.812,56                    |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 113.550,00                                    | 126.734,68                   | 13.184,68                   |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 11.950,00                                     | 13.432,96                    | 1.482,96                    |
| E6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 137.510,00                                    | 169.195,11                   | 31.685,11                   |
| E7         | Sonstige laufende Erträge  | 80.010,00                                     | 99.860,82                    | 19.850,82                   |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>394.000,00</b>                             | <b>463.016,13</b>            | <b>69.016,13</b>            |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                | 2.292.310,00                                  | 2.867.556,39                 | 575.246,39                  |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 331.900,00                                    | 233.694,90                   | - 98.205,10                 |
| E11        | Abschreibungen   | 153.790,00                                    | 1.703.921,74                 | 1.550.131,74                |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen               | 15.970,00                                     | 15.612,82                    | - 357,18                    |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                       | 472.910,00                                    | 469.384,90                   | - 3.525,10                  |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>3.266.880,00</b>                           | <b>5.290.170,75</b>          | <b>2.023.290,75</b>         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>- 2.872.880,00</b>                         | <b>- 4.827.154,62</b>        | <b>- 1.954.274,62</b>       |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 2.872.880,00</b>                         | <b>- 4.827.154,62</b>        | <b>- 1.954.274,62</b>       |
| E21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00  | 0,00                         | 0,00                        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>- 2.872.880,00</b>                         | <b>- 4.827.154,62</b>        | <b>- 1.954.274,62</b>       |

## II.4 Bilanz 2019

Muster 18 (zu § 47 GemHVO)

| Aktiva  |   | Passiva       |               |
|---------|---|---------------|---------------|
| Nr.     | Bezeichnung   | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
|         | <b>Aktivseite</b>   |               |               |
| 1.      | Anlagevermögen  | 21.362.286,99 | 20.582.609,38 |
| 1.1.    | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 1.366.732,03  | 1.387.778,38  |
| 1.1.1.  | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 20.869,00     | 34.201,55     |
| 1.1.2.  | Geleistete Zuwendungen  | 22.808,00     | 38.373,43     |
| 1.1.3.  | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.323.055,03  | 1.315.203,40  |
| 1.1.4.  | Geschäfts- oder Firmenwert  |               |               |
| 1.1.5.  | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |               |               |
| 1.2.    | Sachanlagen   | 9.528.062,70  | 10.191.892,74 |
| 1.2.1.  | Wald, Forsten   |               |               |
| 1.2.2.  | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 392,86        | 392,86        |
| 1.2.3.  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 7.897.242,89  | 8.544.481,44  |
| 1.2.4.  | Infrastrukturvermögen   | 512.880,95    | 518.244,18    |
| 1.2.5.  | Bauten auf fremdem Grund und Boden  |               |               |
| 1.2.6.  | Kunstgegenstände, Denkmäler   |               |               |
| 1.2.7.  | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 963.963,54    | 931.519,68    |
| 1.2.8.  | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 153.582,46    | 197.254,58    |
| 1.2.9.  | Pflanzen, Tiere   |               |               |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  |               |               |
| 1.3.    | Finanzanlagen   | 10.467.492,26 | 9.002.938,26  |
| 1.3.1.  | Anteile an verbundenen Unternehmen  |               |               |
| 1.3.2.  | Ausleihungen an verbundene Unternehmen  |               |               |
| 1.3.3.  | Beteiligungen   | 57.830,00     | 59.330,00     |
| 1.3.4.  | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                           |               |               |
| 1.3.5.  | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 8.794.880,36  | 8.794.880,36  |
|         | Betragsangaben in EUR   |               |               |
|         | <b>Passivseite</b>  |               |               |
|         | Eigenkapital  | 15.096.226,17 | 12.681.019,51 |
|         | Kapitalrücklage   | 14.836.744,59 | 15.096.226,17 |
|         | Sonstige Rücklagen  |               |               |
|         | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag  | 259.481,58    | -2.415.206,66 |
|         | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |               |               |
|         | Sonderposten  | 2.057.709,53  | 2.273.369,22  |
|         | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                     |               |               |
|         | Sonderposten zum Anlagevermögen   | 2.057.709,53  | 2.273.369,22  |
|         | Sonderposten aus Zuwendungen  |               |               |
|         | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |               |               |
|         | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   |               |               |
|         | Sonderposten für den Gebührenaussgleich   |               |               |
|         | Sonderposten mit Rücklageanteil   |               |               |
|         | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  |               |               |
|         | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte   |               |               |
|         | sonstige Sonderposten   |               |               |
|         | Rückstellungen  | 5.230.847,15  | 5.934.079,44  |
|         | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 5.100.966,25  | 5.754.836,25  |
|         | Steuerrückstellungen  |               |               |
|         | Rückstellungen für latente Steuern  |               |               |
|         | Sonstige Rückstellungen   | 129.880,90    | 179.243,19    |
|         | Verbindlichkeiten   | 3.194.577,47  | 4.536.931,08  |
|         | Anleihen  |               |               |
|         | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 26.568,23     |               |

## II.4 Bilanz 2019

Muster 18 (zu § 47 GemHVO)

| Aktiva |   |              |              | Passiva |  |              |                         |
|--------|---|--------------|--------------|---------|--|--------------|-------------------------|
| Nr.    | Bezeichnung   | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Nr.     | Bezeichnung  | 31.12.2018   | 31.12.2019              |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   |              |              | 4.2.1.  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 26.568,23    |                         |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 1.614.781,90 | 148.727,90   | 4.2.2.  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |              |                         |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen   |              |              | 4.3.    | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |              |                         |
| 2.     | Umlaufvermögen  | 4.118.344,65 | 4.842.789,87 | 4.4.    | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 15.425,48    | 5.118,36                |
| 2.1.   | Vorräte   | 17.590,00    | 17.590,00    | 4.5.    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   |              |                         |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 15.000,00    | 15.000,00    | 4.6.    | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |              |                         |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |              |              | 4.7.    | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |              |                         |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 2.590,00     | 2.590,00     | 4.8.    | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |              |                         |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |              |              | 4.9.    | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.002.653,20 | 298.726,46 <sup>N</sup> |
| 2.2.   | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 253.652,07   | 94.600,99    | 4.10.   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 2.136.137,34 | 4.218.710,17            |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 27.628,18    | 26.975,86    | 4.11.   | Sonstige Verbindlichkeiten   | 13.793,22    | 14.376,09               |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 15.081,87    | 15.024,25    | 5.      | Rechnungsabgrenzungsposten   | 14.308,55    |                         |
| 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  | 209.840,53   | 52.264,88    |         |  |              |                         |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände   | 1.101,49     | 336,00       |         |  |              |                         |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung/ Zweifelhafte Forderungen  |              |              |         |  |              |                         |
| 2.3.   | Wertpapiere des Umlaufvermögens   |              |              |         |  |              |                         |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen  |              |              |         |  |              |                         |

Betragsangaben in EUR

## II.4 Bilanz 2019

Muster 18 (zu § 47 GemHVO)

| Aktiva |   | Passiva              |                      |
|--------|---|----------------------|----------------------|
| Nr.    | Bezeichnung   | 31.12.2018           | 31.12.2019           |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                      |                      |
| 2.4.   | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.847.102,58         | 4.730.598,88         |
| 3.     | Ausgleichsposten für latente Steuern  |                      |                      |
| 4.     | Rechnungsabgrenzungsposten  | 113.037,23           |                      |
| 4.1.   | Disagio   |                      |                      |
| 4.2.   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 113.037,23           |                      |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag   |                      |                      |
|        | <b>Summe Aktiv</b>  | <b>25.593.668,87</b> | <b>25.425.399,25</b> |
|        |   |                      |                      |
|        | <b>Summe Passiv</b>   | <b>25.593.668,87</b> | <b>25.425.399,25</b> |

## II.5 Anhang (gemäß § 48 GemHVO)

### Vorbemerkung zum Anhang

Die Bestimmungen der GemHVO verlangen die Erläuterung notwendiger Pflichtangaben. Diese ergeben sich aus folgenden Rechtsquellen:

| Rechtsquelle GemHVO    | Inhalt   | Erläuterung in der Schlussbilanz |
|------------------------|--|----------------------------------|
| § 33 Abs. 1 S. 2 Nr. 5 | <i>Abweichende Bewertungsmethoden</i>                                      | Abschnitt C                      |
| § 35 Abs. 2 S. 2       | <i>Abweichende Nutzungsdauern</i>  | Abschnitt C                      |
| § 35 Abs. 6            | <i>Außerplanmäßige Abschreibungen &amp; Abschreibung Umlaufvermögen</i>    |                                  |
| § 40 Abs. 2            | <i>Ausgleich von Kostenunterdeckungen</i>                                  | Abschnitt F.1                    |
| § 43 Abs. 1 Satz 2     | <i>Abweichung von der stetigen Darstellung</i>                             | Entfällt                         |
| § 43 Abs. 2            | <i>Darstellung unter mehreren Posten („Kann-Vorschrift“)</i>               | Entfällt                         |
| § 43 Abs. 3 Satz 3     | <i>Weitere Untergliederungen der Ergebnis- oder Finanzrechnung, Bilanz</i> | Abschnitt B                      |
| § 44 Abs. 3            | <i>Erhebliche Unterschiede in der Ergebnisrechnung</i>                     | Abschnitt I.2                    |
| § 44 Abs. 4            | <i>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</i>                           | Abschnitt I.2                    |
| § 45 Abs. 3            | <i>Erhebliche Unterschiede in der Finanzrechnung</i>                       | Abschnitt I.3                    |
| § 45 Abs. 4            | <i>Außerordentliche Ein- und Auszahlungen</i>                              | Abschnitt I.3                    |
| § 46 Abs. 2            | <i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilergebnisrechnung</i>               | Abschnitt I.2                    |
| § 46 Abs. 3            | <i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilfinanzrechnung</i>                 | Abschnitt I.3                    |
| § 47 Abs. 2            | <i>Erhebliche Unterschiede in Bilanzposten</i>                             |                                  |

### A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang der Schlussbilanz zum 31.12.2019 der Verbandsgemeinde Langenlonsheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

### B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt. Gegenüber der Eröffnungsbilanz wurden keine Posten der Bilanz / der Ergebnisrechnung / der Finanzrechnung gestrichen.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Angaben und Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind. Hierbei wurde beim Sachanlagevermögen eine Wesentlichkeitsgrenze von 1.000 € festgesetzt. Beim beweglichen Anlagevermögen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entspricht die Wesentlichkeitsgrenze dem gesetzlichen Grenzwert von 1.190 €.

### C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Die Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurde nicht außerplanmäßig vermindert. Bei keinen Vermögensgegenständen wurde die wirtschaftliche Nutzungsdauer gegenüber der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle niedriger festgesetzt. Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde in der Eröffnungsbilanz ein Festwert gebildet. Im Berichtsjahr kam es zu keinen wesentlichen Veränderungen.



## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

### D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

|  | 31.12.2018<br>€      | 31.12.2019<br>€      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b> | 1.366.732,03         | 1.387.778,38         |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>                       | 9.528.062,70         | 10.191.892,74        |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>                     | 10.467.492,26        | 9.002.938,26         |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                  | <b>21.362.286,99</b> | <b>20.582.609,38</b> |

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2019 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

#### D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Bilanz-Nr. | Immaterielle Vermögensgegenstände   | Stand<br>31.12.2018 | Zugang /<br>Abgang /<br>Umbuchung | Auflösung        | Stand<br>31.12.2019 |
|------------|---|---------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------|
|            |   | €                   | €                                 | €                | €                   |
| 1.1.1.     | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 20.869,00           | 22.348,52                         | 9.015,97         | 34.201,55           |
| 1.1.2.     | Geleistete Zuwendungen  | 22.808,00           | 19.809,22                         | 4.243,79         | 38.373,43           |
| 1.1.3.     | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.323.055,03        | 7.073,33                          | 14.924,96        | 1.315.203,40        |
|            | <b>Summe 1.1.</b>   | <b>1.366.732,03</b> | <b>49.231,07</b>                  | <b>28.184,72</b> | <b>1.387.778,38</b> |

Der Zugang betrifft den Kostenanteil an der Ertüchtigung des Nahedammes. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

#### D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Bilanz-Nr. | Sachanlagevermögen   | Stand<br>31.12.2018 | Zugang /<br>Abgang /<br>Umbuchung | Auflösung         | Stand<br>31.12.2019  |
|------------|--|---------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
|            |  | €                   | €                                 | €                 | €                    |
| 1.2.2.     | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 392,86              | 0,00                              | 0,00              | 392,86               |
| 1.2.3.     | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 7.897.242,89        | 886.780,36                        | 239.541,81        | 8.544.481,44         |
| 1.2.4.     | Infrastrukturvermögen  | 512.880,95          | 29.089,52                         | 23.726,29         | 518.244,18           |
| 1.2.7.     | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                     | 963.963,54          | 113.922,32                        | 146.366,18        | 931.519,68           |
| 1.2.8.     | Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 153.582,46          | 124.174,26                        | 80.502,14         | 197.254,58           |
|            | <b>Summe 1.2.</b>  | <b>9.528.062,70</b> | <b>1.153.966,46</b>               | <b>490.136,42</b> | <b>10.191.892,74</b> |

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

**Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen (+/- 1.000 €) der Sachanlagen.**

| <b>D 1.2.3 Bebaute Grundstücke</b>                                       | <b>Betrag<br/>€</b> |
|--|---------------------|
| Zugang (inkl. Umbuchung):  |                     |
| Planung / Umbau Nahelandschule zur KiTa                                  | 36.575,01           |
| Grundschule Bretzenheim: Anbau eines neuen Klassenraumes und einer Mensa | 420.861,01          |
| Brandschutz: Neubau Feuerwehrgerätehaus Rümmelsheim                      | 428.877,64          |
| Brandschutz: Neubau Feuerwehrgerätehaus Bretzenheim                      | 466,70              |
| Summe  | 886.780,36          |

| <b>D 1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>  | <b>Betrag<br/>€</b> |
|---|---------------------|
| Zugang (inkl. Umbuchung):   |                     |
| Tourismusförderung: Herstellung Walderlebnispfad (Erweiterung Vitaltour)          | 22.409,76           |
| Tourismusförderung: Herstellung eines Radweges (Abschnitt Guldental – Windesheim) | 6.679,76            |
| Summe   | 29.089,52           |

| <b>D 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>   | <b>Betrag<br/>€</b> |
|---|---------------------|
| Zugang (inkl. Umbuchung):   |                     |
| Zentrale Dienste: Anschaffung Auslegemulcher für Kubota   | 22.250,00           |
| Brandschutz:  |                     |
| Digitalfunk   | 23.704,68           |
| Rollcontainer Re-Nr. 4026016 vom 21.05.2019 Kd-Nr. 11560  | 8.644,16            |
| Klimagerät Mitsubishi, Typ: SRK 50 ZS-W / SRC 50 ZS-S   | 3.812,69            |
| Tragkraftspritze Magirus  | 12.084,45           |
| Stromerzeuger Endress ESE 907   | 5.414,49            |
| Mini Permanent Sauger 2.0 MWF Fetter  | 2.363,09            |
| Abgang (inkl. Umbuchung):   |                     |
| <i>Nachrichtlich:<br/>Summe der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge unterhalb der Wertgrenze von 1.000 € die im Zugangsjahr voll abgeschrieben wurde</i> | 35.648,76           |
| Summe   | 113.922,32          |

| <b>D 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>       | <b>Betrag<br/>€</b> |
|---|---------------------|
| Zugang (inkl. Umbuchung):                               |                     |
| Freibad: Sitzbänke (5 Stück)                            | 1.333,68            |
| Freibad: Garderobenschränke                             | 24.231,35           |
| EDV: Klimaanlage Serverraum                             | 4.531,47            |
| Zentrale Dienste: Archivregal-Set                       | 3.080,32            |
| EDV: Datenspeicher EDV-Anlage                           | 23.103,94           |
| EDV: DC (EDV)   | 1.844,74            |
| EDV: Netgear Transceiver neuer EVD-Raum - Fusionskosten | 1.406,96            |
| GS Bretzenheim: Smartboard SBX885                       | 4.213,26            |
| GS Bretzenheim: Sitzgruppe ""Stelvio"" für Lesecke      | 2.488,29            |

|  |            |
|--|------------|
| GS Guldental: Smartboard SBX885  | 4.213,25   |
| Abgang (inkl. Umbuchung):  |            |
| <i>Nachrichtlich:</i><br>Summe der Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 1.190 € die in Abgang gestellt wurden | 53.727,00  |
| Summe  | 124.174,26 |

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.190 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben (s.o. Betriebs- und Geschäftsausstattung).

### D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Bilanz-Nr. | Finanzanlagen   | Stand 31.12.2018     | Zugang / Abgang / Umbuchung | Auflösung   | Stand 31.12.2019    |
|------------|---|----------------------|-----------------------------|-------------|---------------------|
|            |   | €                    | €                           | €           | €                   |
| 1.3.3.     | Beteiligungen   | 57.830,00            | 1.500,00                    | 0,00        | 59.330,00           |
| 1.3.5.     | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 8.794.880,36         | 0,00                        | 0,00        | 8.794.880,36        |
| 1.3.7.     | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 1.614.781,90         | -1.466.054,00               | 0,00        | 148.727,90          |
|            | <b>Summe 1.3.</b>   | <b>10.467.492,26</b> | <b>-1.464.554,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>9.002.938,26</b> |

Der Zugang betrifft den Geschäftsanteil „Kommunale Holzvermarktung“.

Die Verbandsgemeinde Langenlonsheim verfügt über folgende Finanzanlagen:

| Finanzanlagen   | 31.12.2018<br>€      | 31.12.2019<br>€     |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>D.1.3.3 Beteiligungen (Konto 111900):</b>                    |                      |                     |
| Geschäftsanteil Volksbank Rhein Nahe Hunsrück                   | 130,00               | 130,00              |
| Geschäftsanteil Wirtschaftsförderungsgesellschaft Bad Kreuznach | 100,00               | 100,00              |
| Geschäftsanteil Naheland-Touristik GmbH                         | 2.600,00             | 2.600,00            |
| Geschäftsanteil Fa. EDG , Nieder-Olm                            | 55.000,00            | 55.000,00           |
| Geschäftsanteil Kommunale Holzvermarktung                       | 0,00                 | 1.500,00            |
| <i>Zwischensumme</i>  | <i>57.830,00</i>     | <i>59.330,00</i>    |
| <b>D.1.3.5 Anteile Sondervermögen und Zweckverbände:</b>        |                      |                     |
| Abwasserwerke der VG Langenlonsheim (Konto 121100)              | 7.342.359,55         | 7.342.359,55        |
| Zweckverband Wasserversorgung Trollmühle (Konto 123100)         | 1.452.520,81         | 1.452.520,81        |
| <i>Zwischensumme</i>  | <i>8.794.880,36</i>  | <i>8.794.880,36</i> |
| <b>D.1.3.7 Versorgungsrücklagen:</b>                            |                      |                     |
| Gesetzliche Versorgungsrücklage (§ 14 a BBesG) (Konto 134100)   | 148.727,90           | 148.727,90          |
| Freiwillige Versorgungsrücklage aktive Beamte (Konten 134110)   | 1.315.974,00         | 0,00                |
| Freiwillige Beihilferücklage aktive Beamte (Konten 134120)      | 150.080,00           | 0,00                |
| <i>Zwischensumme</i>  | <i>1.614.781,90</i>  | <i>148.727,90</i>   |
| <b>Gesamtsumme</b>  | <b>10.467.492,26</b> | <b>9.002.938,26</b> |

Die Finanzanlagen wurden in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Zum 01.01.1999 wurde die gesetzliche Versorgungsrücklage gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eingeführt. Sie finanzierte sich durch eine Verminderung der jeweiligen Besoldungsanpassungen und sollte die schrittweise Entlastung der Versorgungsaufwendungen bewirken. Die gesetzliche Verpflichtung der jährlichen Zuführung wurde abgeschafft. Der Bestand ändert sich damit künftig nicht mehr.

Zusätzlich bildet die Verbandsgemeinde Langenlonsheim in den Jahren 2010 - 2017 für künftige Pensionsaufwendungen freiwillige Rückstellungen in Höhe von 1.466.054 €. Wegen der anstehenden Fusion wurde die Rückstellung aufgelöst, da die Verbandsgemeinde Stromberg nicht über eine entsprechende freiwillige Rücklage verfügte. Mit Kursgewinn ergab sich ein Erlös von 1.683.238,39 € (Gewinn = 217.184,93 €), der den Gemeinden erstattet wurde.

## D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel. Darüber hinaus sind Wirtschaftsgüter die zum Verkauf anstehen, im Umlaufvermögen zu führen.

### D.2.1 Vorräte

Für folgende Vorräte wurde in der Eröffnungsbilanz ein Festwert gebildet:

| <b>Vorräte - Betriebsstoffe</b> | <b>Bestand</b> | <b>Wert</b>        |
|---------------------------------|----------------|--------------------|
| Briefumschläge                  | 60.000         | 1.000,00 €         |
| Papier (Blatt)                  | 1.000.000      | 6.000,00 €         |
| Sonstiges Büromaterial          | Pauschale      | 1.000,00 €         |
| Ordnungswidrigkeitsvordrucke    | 2.000          | 1.000,00 €         |
| Ölbindemittel (Sack)            | 40             | 500,00 €           |
| Löschschaum (Liter)             | 400            | 1.000,00 €         |
| Heizöl (Liter)                  | 10.000         | 4.500,00 €         |
| <b>Summe</b>                    |                | <b>15.000,00 €</b> |
| <b>Vorräte - Waren</b>          |                |                    |
| Stammbücher                     | 50             | 1.250,00 €         |
| Rad- und Wanderkarten           | 120            | 540,00 €           |
| Gästewegweiser                  | 800            | 800,00 €           |
| <b>Summe</b>                    |                | <b>2.590,00 €</b>  |
| <b>Gesamt</b>                   |                | <b>17.590,00 €</b> |

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte bei der Eröffnungsbilanz im Rahmen der Überprüfung der Angemessenheit des Festwertes. Wesentliche Veränderungen sind nicht bekannt.

## D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

### Forderungsübersicht 2019

| Nr.        | Bezeichnung   | Muster 20 (zu § 51 GemHVO) |                   |
|------------|---|----------------------------|-------------------|
|            |   | 31.12.2019                 | 31.12.2018        |
| <b>2.2</b> | <b>Forderungen Gesamt:</b>  | <b>94.600,99</b>           | <b>253.652,07</b> |
| 2.2.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 26.975,86                  | 27.628,18         |
| 2.2.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 15.024,25                  | 15.081,87         |
| 2.2.5      | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00                       | 0,00              |
| 2.2.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 52.264,88                  | 209.840,53        |
| 2.2.7      | sonstige Vermögensgegenstände   | 336,00                     | 1.101,49          |

Position 2.2.1 beinhaltet insbesondere die offenen Forderungen aus Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren sowie der Rückforderung von zu Unrecht geleisteter Sozialhilfe.

Unter Position 2.2.2 werden die offenen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen. Hierbei handelt es sich insbesondere um die Forderungen aus Elternbeiträgen und Essensgelder für die Ganztagschule und die betreuenden Grundschulen sowie die Kostenerstattung aus Wohnungszwangseinweisungen.

Unter Position 2.2.6 werden insbesondere die Forderungen aus der Einheitskasse gegen die Ortsgemeinden (Kassenkredite) und gegen die VG Stromberg (Personalgestellung) ausgewiesen.

Zweifelhafte Forderungen (u. a. uneinbringliche Forderungen, niedergeschlagene Forderungen, Forderungen die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, für die ein Insolvenzverfahren angemeldet ist) sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertzuberichtigen. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertzuberichtigen. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen. Die Wertberichtigung beträgt 14.352,32 €.

Neben der Einzelwertberichtigung ist grundsätzlich auch eine Pauschalwertberichtigung vorzunehmen, die das allgemeine Ausfallrisiko abdecken soll und sich am Ausfallrisiko der nicht einzelwertberichtigten Forderungen der drei Haushaltsvorjahre orientiert. Auf neue Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet, da sich Zu- und Abgänge in etwa die Waage halten und die Summe aus dem Vorjahr auch die voraussichtlichen Ausfälle im Abschlussjahr abdeckt. Die Pauschalwertberichtigung beläuft sich auf 9.910 € und umfasst hauptsächlich nicht gezahlte Gebühren aus Mahnungen (Mahngebühren und Säumniszuschläge), die für sich alleine eine Vollstreckungseinleitung nicht rechtfertigen.

## D.2.4 Kassenbestand Einheitskasse / Anteil Verbandsgemeinde

Der Stand der Barkassen stimmt mit dem Stand des Kassenbuchs zum Bilanzstichtag überein. Eine unvermutete Kassenprüfung ergab keine Beanstandungen. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Die Sparguthaben stimmen mit dem Ausweis im Sparbuch zum Bilanzstichtag überein. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Gemeindekasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Der Stand der Einheitskasse beträgt **4.730.598,88 €**.

Der auf die Verbandsgemeinde entfallende Anteil der Einheitskasse ergibt sich wie folgt:

| Stand Einheitskasse                             | Endstand 2019         | nachrichtlich Endstand 2018 | nachrichtlich Endstand 2017 | nachrichtlich Endstand 2016 | nachrichtlich Endstand 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ~ Bretzenheim (018)<br>Konto 374311             | 1.126.125,36 €        | 422.028,78 €                | 563.455,51 €                | 262.800,38 €                | 484.255,32 €                |
| ~ Dorsheim (026)<br>Konto 374312                | 474.210,15 €          | 364.670,23 €                | 292.678,96 €                | 159.220,09 €                | 192.891,19 €                |
| ~ Guldental (035)<br>Konto 374313               | 886.153,35 €          | 511.176,44 €                | 542.764,18 €                | 739.169,69 €                | 1.148.547,21 €              |
| ~ Langenlonsheim (054)<br>Konto 174314          | 298.565,26 €          | -79.615,70 €                | 1.389.450,63 €              | 1.252.829,69 €              | 1.282.659,53 €              |
| ~ Laubenheim (056)<br>Konto 174315              | -1.188,49 €           | -130.224,83 €               | -230.214,66 €               | -589.481,56 €               | -328.518,01 €               |
| ~ Rümmlsheim (087)<br>Konto 374316              | 767.478,75 €          | 529.715,15 €                | 6.293,79 €                  | -12.463,61 €                | 223.696,18 €                |
| ~ Windesheim (114)<br>Konto 374317              | 663.034,36 €          | 306.505,29 €                | 793.406,04 €                | 536.448,02 €                | 1.020.380,13 €              |
| ~ Zweckverband Abwasser (952)<br>Konto 373112   | 11.208,23 €           | 171.833,54 €                | 153.166,28 €                | 167.244,92 €                | 189.057,00 €                |
| ~ Abwasserwerk (960)<br>Konto 173111            | 287.518,23 €          | 830.819,66 €                | 1.301.750,41 €              | 452.880,70 €                | -164.457,20 €               |
| <b>~ Verbandsgemeinde (950)</b>                 | <b>206.517,59 €</b>   | <b>909.800,80 €</b>         | <b>646.193,15 €</b>         | <b>419.740,93 €</b>         | <b>821.296,64 €</b>         |
| zzgl. Durchlaufende Gelder (951) - Konto 379100 | 10.976,09 €           | 10.393,22 €                 | 7.748,28 €                  | 7.144,86 €                  | 8.912,46 €                  |
| zzgl. Amtshilfe (999) – Konto 379101            | 0,00 €                | 0,00 €                      | 7.024,75 €                  | 0,00 €                      | 0,00 €                      |
| <b>Kassenstand VG (inkl. 951 und 999)</b>       | <b>217.493,68 €</b>   | <b>920.194,02 €</b>         | <b>660.966,18 €</b>         | <b>426.885,79 €</b>         | <b>830.209,10 €</b>         |
| <b>Gesamtsumme</b>                              | <b>4.730.598,88 €</b> | <b>3.847.102,58 €</b>       | <b>5.473.717,32 €</b>       | <b>3.395.534,11 €</b>       | <b>4.891.331,71 €</b>       |

**Das Guthaben des Mandanten Verbandsgemeinde in der Einheitskasse sinkt in Höhe des IST-Fehlbetrages (vgl. FR 38) um 702.700,34 € von 920.194,02 € auf 217.493,68 €.**

Hierin enthalten sind die Fremdmittel der Mandanten 951 und 999 in Höhe von 10.976,09 €, die als Verbindlichkeit in der Bilanz geführt werden. Der auf die Verbandsgemeinde entfallende Anteil der liquiden Mittel beträgt damit tatsächlich **206.517,59 €** und entspricht dem Kassenstand der Verbandsgemeinde (Mandant 950) in der in der Einheitskasse (s.o.).

Näheres kann dem Rechenschaftsbericht (III.1) entnommen werden.

## D.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Dies ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Ausgaben auf mehrere Perioden sicherstellt. Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen aus den Beamtenbezügen und den Sozialhilfeleistungen für den Januar des Folgejahres. Wegen der anstehenden Fusion der Verbandsgemeinde betragen sie 0 €.

## E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

### E.1 Eigenkapital

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

|   | Stand                | Stand                |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 31.12.2018           | 31.12.2019           |
|   | €                    | €                    |
| E.1.1 Kapitalrücklage                               | 14.836.744,59        | 15.096.226,17        |
| E.1.2 sonstige Rücklagen                            | 0,00                 | 0,00                 |
| E.1.3 Jahresergebnis (Ergebnisrechnung)             | 259.481,58           | - 2.415.206,66       |
| E.1.4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Eigenkapital Gesamt:</b>                         | <b>15.096.226,17</b> | <b>12.681.019,51</b> |

#### E.1.1 Kapitalrücklage

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO ist das Jahresergebnis (E.1.3) vorzutragen und im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

#### E.1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)

Die Ergebnisrechnung (ER) weist einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **2.415.206,66 €** aus (siehe E23). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Abschlussverschlechterung von 2.674.688,24 €. Die Ursachen für den hohen Fehlbetrag liegen in der anstehenden Fusion. Da die Verbandsgemeinde Stromberg keine freiwillige Pensionsrückstellung gebildet hatte, wurde die Rückstellung der Verbandsgemeinde Langenlonsheim aufgelöst und an die Gemeinden erstattet (1.683.000 €). Zusätzlich wurde zur Reduzierung der angesparten liquiden Mittel (920.000 €) die VG-Umlage im Rechnungsjahr reduziert und die Gemeinden um 572.000 € entlastet. Der „normale“ Fehlbetrag des Jahres 2019 hätte ohne die Fusion somit nur **160.000 €** betragen. Weitere Angaben können dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

### E.2 Sonderposten

#### E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

### E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Konto  | Sonderposten aus Zuwendungen                          | Stand<br>31.12.2018 | Zugang /<br>Abgang /<br>Umbuchung | Auflösung        | Stand<br>31.12.2019 |
|--------|---|---------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------|
|        |   | €                   | €                                 | €                | €                   |
| 231420 | Zuwendungen vom Land                                  | 1.560.326,48        | 269.653,53                        | 84.865,44        | 1.745.114,57        |
| 231430 | Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden       | 365.935,71          | 43.020,97                         | 9.874,47         | 399.082,21          |
| 231510 | Zuwendungen von privaten Unternehmen                  | 1.727,03            | 0,00                              | 1.120,34         | 606,69              |
| 231590 | Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich (entfällt) | 36,31               | 0,00                              | 9,12             | 27,19               |
| 231900 | Zuwendungen von übrigen Bereichen                     | 129.684,00          | 1.250,00                          | 2.395,44         | 128.538,56          |
|        | <b>Summe 2.2.1.</b>                                   | <b>2.057.709,53</b> | <b>313.924,50</b>                 | <b>98.264,81</b> | <b>2.273.369,22</b> |

Die Verbandsgemeinde erhielt im Abschlussjahr eine Landeszuwendung für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses Windesheim, die Erweiterung der Grundschule Bretzenheim und den Bau des Radweges. Darüber hinaus beteiligten sich die Gemeinden Bretzenheim, Guldental und Windesheim ebenfalls am Radwegebau. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte analog zur Abschreibung der bezuschussten Wirtschaftsgüter.

### E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| Art der Rückstellung                              | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Zuführung<br>€      | Auflösung<br>€       | Stand 31.12.2019<br>€ |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellung aktive Beamte (Konto 241110) | 2.480.478,00             | 504.834,00          | -1.065.096,00        | 1.920.216,00          |
| Beihilferückstellung aktive Beamte (Konto 241120) | 527.557,50               | 61.590,00           | -354.881,50          | 234.266,00            |
| Pensionsrückstellung Pensionäre (Konto 242110)    | 1.809.786,00             | 1.230.381,00        | 0,00                 | 3.040.167,00          |
| Beihilferückstellung Pensionäre (Konto 242120)    | 283.144,75               | 354.881,50          | -77.839,00           | 560.187,25            |
| Urlaubsrückstellung (Konto 291000)                | 42.768,22                | 32.469,25           | 0,00                 | 75.237,47             |
| Überstundenrückstellung (Konto 292000)            | 87.112,68                | 16.893,04           | 0,00                 | 104.005,72            |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>5.230.847,15</b>      | <b>2.201.048,79</b> | <b>-1.497.816,50</b> | <b>5.934.079,44</b>   |

Die Rückstellungen sind in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse für die Verbandsgemeinde durchgeführt. Der Ermittlung der Rückstellungen für Beihilfen wurden die landeseinheitlich vorgegebenen Werte, die sich aus einem prozentualen Zuschlag auf die Pensionsrückstellungen errechnen, zugrunde gelegt. Der Zuschlag ermittelte sich aus Erfahrungswerten der Versorgungskasse.



## E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

| Ifd. Nr.  | Bezeichnung  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2019 | Stand zum 31.12.2018 |
|-----------|--|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|           |  | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                      |                      |
| <b>4.</b> | <b>Verbindlichkeiten Gesamt:</b>   | <b>7.964,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>4.536.931,08</b>  | <b>3.194.577,47</b>  |
| 4.1       | Anleihen   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 26.568,23            |
| 4.2.1     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 26.568,23            |
| 4.2.2     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.3       | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.4       | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 4.868,36  | 0,00                              | 0,00                     | 5.118,36             | 15.425,48            |
| 4.5       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.6       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.7       | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.8       | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.9       | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 298.726,46           | 1.002.653,20         |
| 4.10      | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 3.095,64  | 0,00                              | 0,00                     | 4.218.710,17         | 2.136.137,34         |
| 4.11      | Sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                     | 14.376,09            | 13.793,22            |

Position 4.2 beinhaltet die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde aus Investitionskrediten. Die Verbandsgemeinde ist schuldenfrei.

Position 4.5 zeigt insbesondere die Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten für Baumaßnahmen. Die Auszahlung erfolgt erst nach Ablauf der Gewährleistungszeit.

Position 4.9 beinhaltet die Verbindlichkeiten aus dem Guthaben des Abwasserwerks und des Zweckverbands Abwasserbeseitigung in der Einheitskasse (siehe oben D.2.4 Kassenstand Einheitskasse).

Position 4.10 zeigt insbesondere die Verbindlichkeiten aus dem Guthaben der Ortsgemeinden in der Einheitskasse (siehe oben D.2.4 Kassenstand Einheitskasse).

Position 4.11 betrifft die Verbindlichkeiten aus den durchlaufenden Geldern und Kautionen. Dabei handelt es sich um Forderungen, welche die Verbandsgemeinde für Dritte erhebt und an diese weiterleitet (Bsp. Landwirtschaftskammerbeitrag, Deutscher Weinfond, Amtshilfeersuchen, etc.) oder nach Verwahrung (Mietkautionen) wieder erstattet. Die Abrechnung erfolgt i.d.R. im ersten Quartal des Folgejahres.

## E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Dies ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Einnahmen auf mehrere Perioden sicherstellt. Das heißt, Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden mit dem Nominalwert bewertet und belaufen sich wegen der anstehenden Fusion auf 0,00 €.

## F. Sonstige Angaben

### F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Gemäß § 40 GemHVO sind Kostenunterdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden im Anhang anzugeben, sofern diese ausgeglichen werden sollen.

Die Angaben zum Freibad Langenlonsheim erfolgen daher nur nachrichtlich.

| FREIBAD LANGENLONSHEIM                                | Ergebnishaushalt<br>mit Abschreibungen &<br>Auflösung Sonderposten /<br>ohne Tilgung | Finanzhaushalt<br>Ohne Abschreibungen &<br>Auflösung Sonderposten /<br>mit Schuldendienst |
|---|--|---|
| <b>GESAMTEINNAMEN</b>                                 | <b>200.904,98 €</b>  | <b>199.436,12 €</b>   |
| <i>davon Auflösung Sonderposten ER</i>                | <i>1.468,86 €</i>  |   |
| <i>davon Summe lfd. Einnahmen FR</i>                  |  | <i>199.436,12 €</i>   |
| <i>davon Investitionen FR</i>                         |  | <i>0,00 €</i>   |
|   |  |   |
| <b>GESAMTAUSGABEN</b>                                 | <b>571.457,23 €</b>  | <b>539.917,95 €</b>   |
| <i>davon lfd. Summe Ausgaben FR</i>                   |  | <i>483.798,80 €</i>   |
| <i>davon Abschreibung ER</i>                          | <i>87.658,43 €</i>   |   |
| <i>davon Kreditkosten Zinsen ER / FR (letztmalig)</i> | <i>371,29 €</i>  | <i>371,29 €</i>   |
| <i>davon Kreditkosten Tilgung FR</i>                  |  | <i>26.568,23 €</i>  |
| <i>davon Investitionen FR</i>                         |  | <i>29.550,92 €</i>  |
| <i>abzgl. Zuschuss Freibad Windesheim</i>             | <i>-20.000,00 €</i>  | <i>-20.000,00 €</i>   |
| <b>Unterdeckung</b>                                   | <b>-350.552,25 €</b>   | <b>-320.481,83 €</b>  |
| <i>Unterdeckung ohne Schuldendienst</i>               | <i>-350.180,96 €</i>   | <i>-293.542,31 €</i>  |

### F.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Es besteht keine Trägerschaft bei Sparkassen.

### F.3 Währungsumrechnungen

Es liegen keine Anschaffungskosten, Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährung vor.

### F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Verbandsgemeinde Langenlonsheim verfügt über 2 Grundstücke mit Einschränkungen die bei der Erstbewertung entsprechende Berücksichtigung gefunden haben. Hierbei handelt es sich um das Erbbaurecht an der Mehrzweckhalle der Grundschule Langenlonsheim zugunsten der Gemeinde Langenlonsheim und ein Nutzungsrecht der Gemeinde Guldental an der Mehrzweckhalle der Grundschule Guldental.

### F.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Künftige finanzielle Belastungen sind nicht bekannt.

### F.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es wurden keine wesentlichen Verträge abgeschlossen.

#### **F.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs.2 Nr. 10 GemHVO**

Die Verbandsgemeinde hat keine Haftungsverpflichtungen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, Bürgschaften o. ä. übernommen.

#### **F.8 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO**

Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, bestehen nicht.

#### **F.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO**

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, bestehen nicht.

#### **F.10 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO**

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

#### **F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben, deren Ansprüche bereits entstanden sind, sind nicht bekannt.

#### **F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer**

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht.

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Verbandsgemeinde Langenlonsheim keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Verbandsgemeinde als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom Zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen in 2019 = 160.712,88 €.

#### **F.13 Derivative Finanzinstrumente**

Derivative Finanzinstrumente wurden von der Verbandsgemeinde nicht eingesetzt.

#### **F.14 Wesentliche Beteiligungen**

Name und Sitz: Abwasserwerk der VG Langenlonsheim, Langenlonsheim

Rechtsform: Eigenbetrieb nach der EigAnVO

Anteil der Verbandsgemeinde am Kapital: 100 %

Name und Sitz: Zweckverband Wasserversorgung Trollmühle, Windesheim

Rechtsform: Zweckverband

Anteil der Verbandsgemeinde am Kapital: 35,25 %

**F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Eigenbetrieb Abwasserwerk der VG Langenlonsheim, Langenlonsheim  
Zweckverband Wasserversorgung Trollmühle, Windesheim

**F.16 Personalbestand**

|  | Durchschnittliche Anzahl<br>(inkl. Teilzeit) |
|--|--|
| Beamtinnen / Beamte                                  | 8  |
| Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer <i>(ohne Werke)</i> | 76   |
| <b>Insgesamt</b>                                     | <b>84</b>                                    |

**G. Mitglieder des Verbandsgemeinderat**

Dem Verbandsgemeinderat gehörten folgende Mitglieder *(inkl. zeitweise)* an:

| Nr. | Name, Vorname         | Nr. | Name, Vorname        |
|-----|-----------------------|-----|----------------------|
| 1   | Cyfka, Michael        | 16  | Kruskop, Werner      |
| 2   | Bott, Roland          | 17  | Lorsbach, Alfons     |
| 3   | Closheim, Konrad      | 18  | Lorsbach, Linus      |
| 4   | Dietz, Herbert        | 19  | Montigny, Joachim    |
| 5   | Dr. Coutandin, Jochen | 20  | Riethe, Jutta        |
| 6   | Dr. Hahne, Michael    | 21  | Reinhardt, Klaus     |
| 7   | Dr. Höfer, Thomas     | 22  | Reimann, Thomas      |
| 8   | Eckes, Jens           | 23  | Römer, Kurt          |
| 9   | Fastner, Albert       | 24  | Schink, Marcus       |
| 10  | Frank, Joachim        | 25  | Schmidt, Max         |
| 11  | Gleichmann, Thomas    | 26  | Stern, Elke          |
| 12  | Hegemann, Fritz       | 27  | Stolpp, Michael      |
| 13  | Klein-Forster, Margit | 28  | Wirth, Udo           |
| 14  | Klumb, Carolin        | 29  | Prof. Wolf, Bernhard |
| 15  | Kluschat, Arno        |     |                      |

**H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters**

Langenlonsheim, den

Michael Cyfka  
Bürgermeister

# III.1 Rechenschaftsbericht (gemäß § 49 GemHVO)

## I. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde

### I.1. Bilanz

#### Aktiva:

Das Vermögen der Aktivseite setzt sich wie folgt zusammen:

| Bilanz-Nr. | Bezeichnung                | Vorjahr<br>€         | Rechnungsjahr<br>€   | Veränderung<br>€   |
|------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1          | Anlagevermögen             | 21.362.286,99        | 20.582.609,38        | -779.677,61        |
| 2          | Umlaufvermögen             | 4.118.344,65         | 4.842.789,87         | 724.445,22         |
| 4          | Rechnungsabgrenzungsposten | 113.037,23           | 0,00                 | -113.037,23        |
|            | <b>Gesamtvermögen</b>      | <b>25.593.668,87</b> | <b>25.425.399,25</b> | <b>-168.269,62</b> |

Das Vermögen der Verbandsgemeinde ist gegenüber dem Vorjahr um 168.269,62 € gesunken. Die Ursache liegt in der Veränderung der folgenden Bilanzpositionen.

#### Bilanzposition Nr. 1: Anlagevermögen (s.o. D.1)

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände (Investitionskostenzuschüsse, etc.), Sachanlagen (Gebäude, Grundstücke, Ausrüstung, Ausstattung, Fahrzeuge, etc.) und Finanzanlagen (Anteile Abwasserwerk, Wasserverband Trollmühle, Pensionsfonds, etc.).

Der Werteabgang beträgt 779.677,61 € aus der Veräußerung der freiwilligen Pensionsrückstellung zuzüglich dem Nettowertezuwachs (neues Anlagevermögen abzgl. plan/außerplanmäßige Abschreibung).

#### Bilanzposition Nr. 2: Umlaufvermögen (s.o. D.2)

Forderungen gegen Dritte und der Kassenbestand der Einheitskasse sind die Hauptbestandteile des Umlaufvermögens. Der Zuwachs des Umlaufvermögens um 724.445,22 € beruht auf dem Anstieg der Einlagen der Mandanten (Gemeinden & Werke) in der Einheitskasse.

#### Bilanzposition Nr. 4: Rechnungsabgrenzungsposten (s.o. D.4)

Hierzu gehören insbesondere die Beamtenbezüge und die Sozialhilfeleistungen für den Januar des Folgejahres. Wegen der Fusion endet die Verbandsgemeinde und es können keine RAP gebildet werden.

## Passiva:

Das Vermögen der Aktivseite teilt sich auf der Passivseite wie folgt auf:

| Bilanz-Nr. | Bezeichnung                                      | Vorjahr<br>€         | Rechnungs-<br>jahr<br>€ | Veränderung<br>€     |
|------------|--|----------------------|-------------------------|----------------------|
|            | Vermögen Aktiva                                  | <b>25.593.668,87</b> | <b>25.425.399,25</b>    | <b>-168.269,62</b>   |
|            | <i>abzüglich zweckgebundenes „Fremdkapital“:</i> |                      |                         |                      |
| 2          | Sonderposten                                     | 2.057.709,53         | 2.273.369,22            | 215.659,69           |
| 3          | Rückstellungen                                   | 5.230.847,15         | 5.934.079,44            | 703.232,29           |
| 4          | Verbindlichkeiten                                | 3.194.577,47         | 4.536.931,08            | 1.342.353,61         |
| 5          | Rechnungsabgrenzungsposten                       | 14.308,55            | 0,00                    | -14.308,55           |
|            | <i>verbleibt</i>                                 |                      |                         |                      |
| <b>1</b>   | <b>Eigenkapital der Gemeinde</b>                 | <b>15.096.226,17</b> | <b>12.681.019,51</b>    | <b>-2.415.206,66</b> |

### Bilanzposition Nr. 2: Sonderposten (s.o. E.2)

Insbesondere Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen sind zweckgebundene Mittel Dritter und werden in der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt analog zum geförderten Wirtschaftsgut. Der jährlichen planmäßigen und außerplanmäßigen Auflösung (Gegenstück zur Abschreibung) stehen die Zugänge gegenüber (s.o. E.2). Die Sonderposten erhöhen sich um 215.659,69 €.

### Bilanzposition Nr. 3: Rückstellungen (s.o. E.3)

Weiterhin wird Vermögen durch Rückstellungen für spätere Verbindlichkeiten, insbesondere für die Beamtenpensionen, zweckgebunden. Der jährlichen plan-/außerplanmäßigen Auflösung stehen die Zugänge für künftige Pensionsverpflichtungen gegenüber. Die Rückstellungen steigen um 703.232,29 € und beruhen auf einer Anpassung der Rheinischen Versorgungskasse.

### Bilanzposition Nr. 4: Verbindlichkeiten (s.o. E.4)

Das Fremdkapital enthält die Verbindlichkeiten gegen Dritte; primär die Guthaben der Gemeinden und Werke in der Einheitskasse sowie die Kreditschulden bei Banken. Wegen dem Anstieg der Einlagen der Gemeinden in der Einheitskasse steigen die Verbindlichkeiten um 1.342.353,61 €. Die Kreditverbindlichkeiten sinken auf 0 €.

### Bilanzposition Nr. 5: Rechnungsabgrenzungsposten (s.o. E.5)

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind von untergeordneter Bedeutung. Sie sinken um 14.308,55 € da wegen der Fusion keine gebildet werden konnten.

### Bilanzposition Nr. 1: Eigenkapital (s.o. E.1)

Nach Abzug der zweckgebundenen Finanzmittel der Bilanzpositionen 2 - 5 vom Gesamtvermögen verbleibt das auf die Verbandsgemeinde entfallende „unbelastete“ Vermögen in Höhe von **12.681.019,51 €**. Das Eigenkapital sinkt um **2.415.206,66 €**, da die zweckgebundenen Finanzmittel der Passivseite gestiegen sind, während das Vermögen der Aktivseite gesunken ist. Die Gründe hierfür können den folgenden Erläuterungen entnommen werden.

## I.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung (s.o. II.1) zeigt alle Soll-Erträge und Soll-Aufwendungen einer Haushaltsperiode (01.01. – 31.12.). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z. B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen. Sie zeigt damit nicht das tatsächliche (IST-) Jahresergebnis, sondern den Ressourcenverbrauch bzw. das Ressourcenaufkommen eines Jahres. Dahinter steht das Prinzip der Generationengerechtigkeit, wonach die Ergebnisrechnung in Erträgen und Aufwendungen dauerhaft ausgeglichen sein soll um sicherzustellen, dass jede Generation nur so viele Ressourcen verbraucht wie sie auch selbst erwirtschaftet.

In der Ergebnisrechnung ergab sich ein **Jahresfehlbetrag** (vgl. ER Nr. E23) in Höhe von **2.415.206,66 €**. In der Haushaltsplanung (*inkl. Nachtragshaushalt mit Umlagesenkung*) wurde ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von 694.410,00 € erwartet. Das Jahresergebnis hat sich damit um 1.720.796,66 € verschlechtert.

### Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung:

Die laufenden (Soll-) Erträge (vgl. ER E8) stiegen gegenüber der Haushaltsplanung um 293.503,20 €.

Die laufenden Aufwendungen (vgl. ER E15) stiegen gegenüber der Haushaltsplanung um 2.028.329,20 €. Ursache hierfür war die Sonderabschreibung aus dem Verkauf der freiwilligen Pensionsrückstellungen.

Das Finanzergebnis (vgl. ER E19) verbesserte sich gegenüber der Haushaltsplanung um 14.029,34 €.

Die Abschlussverbesserung beruht auf Abweichungen von den Haushaltsplanansätzen, die der folgenden Aufstellung I.3.1 entnommen werden kann. Hierbei ist zu beachten, dass die Erträge der Ergebnisrechnung nicht mit den tatsächlichen Einnahmen der Finanzrechnung übereinstimmen. Die Ergebnisrechnung zeigt ausschließlich die Soll-Werte des Abschlussjahres, unabhängig davon ob der Betrag auch eingegangen ist, während die Finanzrechnung die tatsächlichen IST-Einnahmen enthält, d.h. auch Einnahmen aus Zahlungen auf offene Forderungen aus Vorjahren. Die Aufwendungen der Ergebnisrechnung sind dagegen nahezu deckungsgleich mit den tatsächlichen Ausgaben der Finanzrechnung, da i.d.R. alle Ausgaben in der laufenden Haushaltsperiode angeordnet und abgewickelt werden und es hier von nur wenige Ausnahmen gibt.

### Vergleich des aktuellen Rechnungsergebnis mit dem Vorjahresergebnis (vgl. Ergebnisrechnung II.1):

Gegenüber dem Vorjahresergebnis sinken die laufenden (Soll-) Erträge (vgl. ER E8) um 381.759,27 €.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis stiegen die laufenden Aufwendungen (vgl. ER E15) um 2.312.493,46 €.

Diese Angaben beziehen sich auf das Ergebnis des Vorjahres und nicht auf den Haushaltsansatz des Abschlussjahres. Die Gründe können dem folgenden Jahresvergleich I.3.2 entnommen werden.

### I.3 Finanzrechnung

Die **Finanzrechnung** (s.o. II.2) umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- & Auszahlungen) des abgelaufenen Haushaltsjahres. Dazu gehören die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt (ohne Abschreibungen und Auflösungen) und darüber hinaus die Ein- und Auszahlungen für die Vorjahre, die Investitionen und die Kredite. Die Finanzrechnung bildet das tatsächliche IST-Ergebnis ab.

Die Finanzrechnung schließt mit einem **IST-Fehlbetrag** (vgl. FR F34) in Höhe von **676.714,98 €**. In der Haushaltsplanung (inkl. Nachtragshaushalt) wurde ein voraussichtliches Jahresdefizit von 893.340,00 € erwartet. Ursächlich für das Plandefizit sind die Senkung der Verbandsgemeindeumlage und die kreditfreie Finanzierung von Investitionsmaßnahmen zu Lasten der vorhandenen liquiden Mittel. Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich das Jahresergebnis um 216.625,02 € verbessert.

Der Fehlbetrag von 676.714,98 € erhöht sich um die ordentliche Tilgung (F37) von 26.568,23 € auf insgesamt **703.283,21 €**, wovon 582,87 € auf die durchlaufenden Geldern (F41) entfallen und 702.700,34 € den liquiden Mitteln (F38) entnommen wurden.

#### Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung:

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (vgl. FR F23) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um 407.638,38 € verbessert.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** (vgl. FR F33) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um 191.013,36 € verschlechtert.

Die Abschlussverbesserung beim Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34) in Höhe von 216.625,02 € ergibt sich aus:

| Zusammenfassung der wesentlichen Ursachen<br>(Mehreinnahme / Mindereinnahmen / Mehrausgaben / Minderausgaben)                    | Veränderung<br>€ |
|--|------------------|
| MehrE: Kostenerstattung Sozialhilfe (F3: Nachzahlung Vorjahr)  | 148.000          |
| MehrE: Benutzungsgebühren Freibad  | 34.000           |
| MehrA: Personalkosten (F9)   | -78.000          |
| MinderA: Einsparungen für Sach- und Dienstleistungen (F10), davon 220.000 € für Nichtausführung geplanter Unterhaltungsmaßnahmen | 319.000          |
| MehrA: Sozialhilfeausgaben (F13)   | -54.000          |
| MinderA: Sonstige laufende Ausgaben (F14)  | 32.000           |
| MinderE: Investitionseinnahmen (F27: Auszahlung Zuwendung im Folgejahr)  | -277.000         |
| MinderA: Investitionsausgaben (F32: Auszahlung nach Baufortschritt)  | 86.000           |
| <b>Summe</b>   | <b>210.000</b>   |



### I.3.2. Vergleich aktuelles Ergebnis mit dem Vorjahresergebnis (vgl. FR II.2):

Das IST-Ergebnis (FR F34) hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um **1.067.653,36 €** verschlechtert.

| Wesentliche Ursachen<br>(Mehreinnahme / Mindereinnahmen / Mehrausgaben / Minderausgaben)                | Veränderung<br>€ |
|---|------------------|
| MinderE: Verbandsgemeindeumlage<br>(Senkung Umlagesatz zur Reduzierung der angesparten liquiden Mittel) | 498.000          |
| MehrA: Personalausgaben (Neueinstellungen)  | 315.000          |
| MehrE: Investitionseinnahmen  | -154.000         |
| MehrA: Investitionsausgaben   | 447.000          |
| <b>Gesamt</b>   | <b>1.106.000</b> |

### I.4 Haushaltsausgleich

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

1. die **Ergebnisrechnung** mindestens ausgeglichen (ER E23) ist,
2. in der **Finanzrechnung** der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (FR F23) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der **Bilanz** kein negatives Eigenkapital (= nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) ausgewiesen ist.

*(Die Voraussetzungen des formellen Haushaltsausgleichs sind nicht identisch mit dem tatsächlichen IST-Ergebnis.)*

Die **Ergebnisrechnung (ER)** schließt mit einem Jahresfehlbetrag (ER E23) i.H.v. 2.415.206,66 €. **Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung nicht erreicht.**

In der **Finanzrechnung (FR)** übersteigen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die Auszahlungen um 235.298,38 € (FR F23). Der Betrag genügte zur Finanzierung der planmäßigen Tilgung (FR F37) in Höhe von 26.568,23 €.

**Der Haushaltsausgleich wurde in der Finanzrechnung erreicht.**

Die **Bilanz** weist ein positives Eigenkapital (P.1) in Höhe von 12.681.019,51 € aus. **Der Haushaltsausgleich wurde in der Bilanz erreicht.**

**Der Haushaltsausgleich wurde damit nicht erreicht.**

#### Abschließend nochmals eine Zusammenfassung der Jahresrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 2.415.206,66 €. Hauptursache waren die fusionsbedingte Senkung der Verbandsgemeindeumlage und die Sonderabschreibung der freiwilligen Pensionsrückstellung.

Das Eigenkapital sinkt um 2.415.206,66 € von 15.096.226,17 € auf 12.681.019,51 €.

Das Bilanzvermögen sinkt um 168.269,62 € von 25.593.668,87 € auf 25.425.399,25 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem IST-Fehlbetrag in Höhe von 703.283,21 € der aus den durchlaufenden Geldern (582,87 €) und einer Entnahme aus den liquiden Mitteln (702.700,34 €) finanziert wurde. **Die liquiden Mittel sinken von 920.194,02 € auf 217.493,68 €.** Ursächlich hierfür ist wie bereits o.a. die Senkung der Verbandsgemeindeumlage und die (kreditfreie) Finanzierung von Investitionsmaßnahmen.

## J. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

### Haushaltskennzahlen der Jahresrechnung

Um die Bewertung der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres sowie der Finanzlage der Verbandsgemeinde zu ermöglichen und damit eine Grundlage für den interkommunalen Vergleich zu schaffen, werden Haushaltskennzahlen (Finanzdaten/Strukturdaten) in den Rechenschaftsbericht aufgenommen. Eine Analyse der Erträge und Aufwendungen sowie der Einzahlungen und Auszahlungen der Jahresrechnung führt zu nachstehenden Kennzahlen.

(Erläuterung: ER = Ergebnisrechnung / FR = Finanzrechnung  
BA = Bilanz Aktiva / BP = Bilanz Passiva)

### Ergebnisrechnung

#### Steuerquote

Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an der Summe der laufenden Erträge  
(Verhältnis ER Nr. 1 zu ER Nr. 8)

| Plan                    | Ist                     |
|-------------------------|-------------------------|
| 4.000,00 / 6.522.240,00 | 2.107,74 / 6.815.743,20 |
| 0,06                    | 0,03                    |

#### Leistungsentgeltquote

Anteil der Leistungsentgelte und Kostenerstattungen an der Summe der laufenden Erträge  
(Verhältnis ER Nr. 4-6 zu ER Nr. 8)

| Plan                      | Ist                       |
|---------------------------|---------------------------|
| 647.520,00 / 6.522.240,00 | 729.846,81 / 6.815.743,20 |
| 9,93                      | 10,71                     |

#### Personalintensität 1

Anteil der Personalaufwendungen an der Summe der laufenden Aufwendungen  
(Verhältnis ER Nr. 9 zu ER Nr. 15)

| Plan                        | Ist                         |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 3.457.930,00 / 7.216.290,00 | 4.084.469,88 / 9.244.619,20 |
| 47,92                       | 44,18                       |

#### Personalintensität 2

Gibt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit durch die Personalaufwendungen aufgezehrt werden

(Verhältnis ER Nr. 9 zu ER Nr. 8)

| Plan                        | Ist                         |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 3.457.930,00 / 6.522.240,00 | 4.084.469,88 / 6.815.743,20 |
| 53,02                       | 59,93                       |

#### Personalaufwand je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

| Plan                  | Ist                   |
|-----------------------|-----------------------|
| 3.457.930,00 / 13.661 | 4.084.469,88 / 13.661 |
| 253,12                | 298,99                |

**Sach- und Dienstleistungsintensität**

Anteil der Sach- und Dienstleistungen an der Summe der laufenden Aufwendungen  
(Verhältnis ER Nr. 10 zu ER Nr. 15)

| Plan                        | Ist                         |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1.406.420,00 / 7.216.290,00 | 1.086.940,90 / 9.244.619,20 |
| 19,49                       | 11,76                       |

**Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner**

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

| Plan                  | Ist                   |
|-----------------------|-----------------------|
| 1.406.420,00 / 13.661 | 1.086.940,90 / 13.661 |
| 102,95                | 79,57                 |

**Abschreibungsintensität**

Anteil der Abschreibungen an der Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  
(Verhältnis ER Nr. 11 zu ER Nr. 15)

| Plan                      | Ist                         |
|---------------------------|-----------------------------|
| 370.300,00 / 7.216.290,00 | 1.995.758,82 / 9.244.619,20 |
| 5,13                      | 21,59                       |

**Zinslastquote**

Belastungen aus Finanzaufwendungen (insb. Kreditzinsen) im Verhältnis zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 15)

| Plan                  | Ist                   |
|-----------------------|-----------------------|
| 380,00 / 7.216.290,00 | 378,88 / 9.244.619,20 |
| 0,01                  | 0,00                  |

**Zinsdeckungsquote**

Gibt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit von den Finanzaufwendungen aufgezehrt werden

(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 8)

| Plan                  | Ist                   |
|-----------------------|-----------------------|
| 380,00 / 6.522.240,00 | 378,88 / 6.815.743,20 |
| 0,01                  | 0,01                  |

**Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit**

Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis

(Verhältnis ER Nr. 16 zu ER Nr. 23)

| Plan                      | Ist                           |
|---------------------------|-------------------------------|
| -694.050,00 / -694.410,00 | -2.428.876,00 / -2.415.206,66 |
| 99,95                     | 100,57                        |

**Finanzergebnisquote**

Hinweis auf die Finanzpolitik der Kommune, da das Finanzergebnis diejenigen Erfolgsbestandteile darstellt, die aus Finanzanlagen und Kreditaufnahmen resultieren

(Verhältnis ER Nr. 19 zu ER Nr. 23)

| Plan                  | Ist                       |
|-----------------------|---------------------------|
| -360,00 / -694.410,00 | 13.669,34 / -2.415.206,66 |
| 0,05                  | -0,57                     |

**Fehlbetragsquote** (nur bei negativem Jahresergebnis)

Anteil eines negativen Jahresergebnisses bezogen auf die Erträge  
(Verhältnis ER Nr. 23 zur Summe aus ER Nr. 8 und ER Nr. 17)

| Plan                | Ist                 |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 / 6.522.260,00 | 0,00 / 6.829.791,42 |
| -                   | -                   |

**Finanzrechnung****Investitionsquote**

Anteil der Investitionen an den Gesamtauszahlungen  
(Verhältnis FR Nr. 32 zur Summe aus ER Nr. 15, Nr. 18, Nr. 32, Nr. 36 und Nr. 39)

| Plan                        | Ist                      |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1.226.388,33 / 9.289.275,24 | -86.011,67 / -281.472,99 |
| 13,20                       | 30,56                    |

**Eigenfinanzierungsquote**

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus eigenen Finanzmitteln einschl. Beiträgen u.ä. Entgelten  
(Verhältnis der Differenz aus FR Nr. 32 und Nr. 24 zu FR Nr. 32)

| Plan                      | Ist                     |
|---------------------------|-------------------------|
| 912.013,36 / 1.226.388,33 | 186.013,36 / -86.011,67 |
| 74,37                     | -216,27                 |

**Kreditfinanzierungsquote**

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionskrediten  
(Verhältnis FR Nr. 35 zu FR Nr. 32)

| Plan                | Ist               |
|---------------------|-------------------|
| 0,00 / 1.226.388,33 | 0,00 / -86.011,67 |
| 0,00                | 0,00              |

**Zuwendungsfinanzierungsquote**

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionszuwendungen  
(Verhältnis FR Nr. 24 zu FR Nr. 32)

| Plan                      | Ist                      |
|---------------------------|--------------------------|
| 314.374,97 / 1.226.388,33 | -272.025,03 / -86.011,67 |
| 25,63                     | 316,27                   |

**Nettoneuverschuldung**

Zuwachs der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Investitionskrediten  
(Differenz neue Kredite aus FR Nr. 35 und ordentliche Tilgung aus FR Nr. 36)

| Plan             | Ist         |
|------------------|-------------|
| 0,00 / 26.568,23 | 0,00 / 0,00 |
| -26.568,23       | 0,00        |

## Bilanz

### Verschuldung je Einwohner

basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres, erfasst werden sowohl Investitionskredite als auch Liquiditätskredite

| Ist           |
|---------------|
| 0,00 / 13.661 |
| 0,00          |

### Eigenkapitalquote

Anteil des Eigenkapitals am bilanzierten Gesamtkapital  
(Verhältnis BP Nr. 1 zu Bilanzsumme)

| Ist                           |
|-------------------------------|
| 12.681.019,51 / 25.425.399,25 |
| 49,88                         |

### Anlagendeckungsgrad

Anteil der Finanzierung des Anlagevermögens durch das Eigenkapital  
(Verhältnis BP Nr. 1 zu BA Nr. 1)

| Ist                           |
|-------------------------------|
| 12.681.019,51 / 20.582.609,38 |
| 61,61                         |

### Eigenkapitalreichweite (nur bei negativem Jahresergebnis)

Dauer der Ausgleichsmöglichkeit eines negativen Jahresergebnisses durch das Eigenkapital bei gleich bleibenden Bedingungen in Jahren  
(Verhältnis BP Nr. 1 zu BP Nr. 1.3)

| Ist                           |
|-------------------------------|
| 12.681.019,51 / -2.415.206,66 |
| 5,25                          |

## K. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus folgende Ereignisse eingetreten, die für die Verbandsgemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Verbandsgemeinde führen könnten:

Fusion mit der Verbandsgemeinde Stromberg.

## L. Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Gemeinde

Der Haushaltsplan wurde vom Verbandsgemeinderat beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht genehmigt. Ein Vergleich mit dem Vorjahresergebnis erfolgte im Anhang bei der jeweiligen Bilanzposition. Besondere Risiken oder Chancen birgt die Fusion der Verbandsgemeinde Langenlonsheim mit der Verbandsgemeinde Stromberg. Zunächst ist mit erheblichen Mehrkosten zu rechnen, die zur Erhöhung der Verbandsgemeindeumlage führen können. Auf lange Sicht sollen durch Synergieeffekte Personal- und Sachkosten eingespart und eine Umlagesenkung angestrebt werden. Die Darstellung der voraussichtlichen finanziellen Entwicklung der Verbandsgemeinde auf Grundlage der aktuellsten Planzahlen entfällt wegen der Fusion. Die Folgeseite zeigt den Endstand 2019.

**Abschlussübersicht Endstand Verbandsgemeinde Langenlonsheim:**

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapital<br/>(Ergebnisrechnung)</b> |      |                        |                      |
|--|------|------------------------|----------------------|
| Jahr   |      | Jahresergebnis<br>in € | Eigenkapital<br>in € |
| Rechnungsjahr  | 2015 | 322.800,83             | 13.467.432,12        |
| Rechnungsjahr  | 2016 | 509.468,16             | 13.976.900,28        |
| Rechnungsjahr  | 2017 | 859.844,31             | 14.836.744,59        |
| Rechnungsjahr  | 2018 | 259.481,58             | 15.096.226,17        |
| Rechnungsjahr (Endstand)   | 2019 | -2.415.206,66          | <b>12.681.019,51</b> |

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge<br/>(Finanzrechnung)</b> |      |   |                           |                              |
|---|------|---|---------------------------|------------------------------|
| Jahr  |      | Saldo<br>ordentliche &<br>außerordentl.<br>Ein- und Aus-<br>zahlungen | ./. planmäßige<br>Tilgung | =<br>freie Finanz-<br>spitze |
| Rechnungsjahr   | 2015 | 573.679,92  | -402.221,28               | 171.458,64                   |
| Rechnungsjahr   | 2016 | 1.001.018,80  | -301.481,38               | 699.537,42                   |
| Rechnungsjahr   | 2017 | 992.949,23  | -206.445,72               | 786.503,51                   |
| Rechnungsjahr   | 2018 | 1.010.054,11  | -128.330,73               | 881.723,38                   |
| Rechnungsjahr   | 2019 | 235.298,38  | -26.568,23                | 208.730,15                   |
| <i>Summe</i>  |      |   |                           | <i>2.747.953,10</i>          |

Der Endstand der liquiden Mittel in der Einheitskasse des Mandanten Verbandsgemeinde beträgt ohne durchlaufende Gelder 206.517,59 € (inkl. = 217.493,68 €).

Der Stand der Verschuldung beträgt 0 €.

III.2 Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019  
Summen je Abschlussposten-Nr.

| Pos.                 | Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |              |              |                       |   |                          |                          | Abschreibungen, Wertberichtigungen |  |                                 |                                 | Restbuchwerte                   |  |  |       | Kernzahlen |    |  | Wertmind.<br>durch<br>un-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Altlasten,<br>sonstige |
|----------------------|---|--------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|--|-------|------------|----|--|--|
|                      |   | Stand zum<br>31.12.2018              | Zugänge      | Abgänge      | Umbuch.<br>Endbestand | Aufaufw.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2018 | Zuschreib.<br>in<br>2019 | Abschreib.<br>in<br>2019 | Umbuch./<br>Umglied.<br>in<br>2019 | Aufaufw.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2019 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2018 | Durch-<br>schnittl.<br>Abschreib.-<br>satz | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert | 15    | 16         | 17 |  |  |
| 1.                   | Anlagevermögen  | 29.899.734,20                        | 1.223.713,67 | 1.588.356,56 | 7.302,79              | 29.542.394,10                               | 8.537.447,21             | 0,00                     | 518.321,14                         | 0,00                                     | 95.983,63                       | 8.959.784,72                    | 20.582.609,38                   | 21.362.286,99                              | 1,75                                     | 69,67 | 0,00       |    |  |  |
| 1.1.                 | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 1.543.003,97                         | 27.971,28    | 1.088,73     | 21.368,66             | 1.591.255,18                                | 176.271,94               | 0,00                     | 28.184,72                          | 0,00                                     | 979,86                          | 203.476,80                      | 1.387.776,38                    | 1.366.732,03                               | 1,77                                     | 87,21 | 0,00       |    |  |  |
| 1.1.1.               | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 120.949,24                           | 1.088,73     | 1.088,73     | 21.368,66             | 142.317,90                                  | 100.080,24               | 0,00                     | 9.015,97                           | 0,00                                     | 979,86                          | 108.116,35                      | 34.201,55                       | 20.869,00                                  | 6,34                                     | 24,03 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.1.1.         |   | 120.949,24                           | 1.088,73     | 1.088,73     | 21.368,66             | 142.317,90                                  | 100.080,24               | 0,00                     | 9.015,97                           | 0,00                                     | 979,86                          | 108.116,35                      | 34.201,55                       | 20.869,00                                  | 6,34                                     | 24,03 | 0,00       |    |  |  |
| 1.1.2.               | Geleistete Zuwendungen  | 28.046,88                            | 19.809,22    | 0,00         | 0,00                  | 47.856,10                                   | 5.238,88                 | 0,00                     | 4.243,79                           | 0,00                                     | 0,00                            | 9.482,67                        | 38.373,43                       | 22.808,00                                  | 8,87                                     | 80,19 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.1.2.         |   | 28.046,88                            | 19.809,22    | 0,00         | 0,00                  | 47.856,10                                   | 5.238,88                 | 0,00                     | 4.243,79                           | 0,00                                     | 0,00                            | 9.482,67                        | 38.373,43                       | 22.808,00                                  | 8,87                                     | 80,19 | 0,00       |    |  |  |
| 1.1.3.               | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 1.394.007,85                         | 7.073,33     | 0,00         | 0,00                  | 1.401.081,18                                | 70.952,82                | 0,00                     | 14.924,96                          | 0,00                                     | 0,00                            | 85.877,78                       | 1.315.203,40                    | 1.323.055,03                               | 1,07                                     | 93,87 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.1.3.         |   | 1.394.007,85                         | 7.073,33     | 0,00         | 0,00                  | 1.401.081,18                                | 70.952,82                | 0,00                     | 14.924,96                          | 0,00                                     | 0,00                            | 85.877,78                       | 1.315.203,40                    | 1.323.055,03                               | 1,07                                     | 93,87 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.1.           |   | 1.543.003,97                         | 27.971,28    | 1.088,73     | 21.368,66             | 1.591.255,18                                | 176.271,94               | 0,00                     | 28.184,72                          | 0,00                                     | 979,86                          | 203.476,80                      | 1.387.776,38                    | 1.366.732,03                               | 1,77                                     | 87,21 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.                 | Sachanlagen   | 17.889.237,97                        | 1.194.242,39 | 12.121,83    | -14.065,87            | 18.948.200,66                               | 8.361.175,27             | 0,00                     | 490.136,42                         | 0,00                                     | 95.003,77                       | 8.756.307,92                    | 10.191.892,74                   | 9.528.062,70                               | 2,59                                     | 53,79 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.1.               | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 392,86                               | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 392,86                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 392,86                          | 392,86                          | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.1.         |   | 392,86                               | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 392,86                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 392,86                          | 392,86                          | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.2.               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 11.546.552,68                        | 887.070,32   | 289,96       | 0,00                  | 12.433.333,04                               | 3.649.309,79             | 0,00                     | 239.541,81                         | 0,00                                     | 0,00                            | 3.888.851,60                    | 8.544.481,44                    | 7.897.242,89                               | 1,93                                     | 68,72 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.2.         |   | 11.546.552,68                        | 887.070,32   | 289,96       | 0,00                  | 12.433.333,04                               | 3.649.309,79             | 0,00                     | 239.541,81                         | 0,00                                     | 0,00                            | 3.888.851,60                    | 8.544.481,44                    | 7.897.242,89                               | 1,93                                     | 68,72 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.3.               | Infrastrukturvermögen   | 893.969,42                           | 29.089,52    | 0,00         | 0,00                  | 923.058,94                                  | 381.088,47               | 0,00                     | 23.726,29                          | 0,00                                     | 0,00                            | 404.814,76                      | 518.244,18                      | 512.880,95                                 | 2,57                                     | 56,14 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.3.         |   | 893.969,42                           | 29.089,52    | 0,00         | 0,00                  | 923.058,94                                  | 381.088,47               | 0,00                     | 23.726,29                          | 0,00                                     | 0,00                            | 404.814,76                      | 518.244,18                      | 512.880,95                                 | 2,57                                     | 56,14 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.4.               | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 4.495.877,44                         | 131.258,50   | 65.950,80    | 0,00                  | 4.561.185,14                                | 3.531.913,90             | 0,00                     | 146.366,18                         | 0,00                                     | 48.614,62                       | 3.629.665,46                    | 931.519,68                      | 963.963,54                                 | 3,21                                     | 20,42 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.4.         |   | 4.495.877,44                         | 131.258,50   | 65.950,80    | 0,00                  | 4.561.185,14                                | 3.531.913,90             | 0,00                     | 146.366,18                         | 0,00                                     | 48.614,62                       | 3.629.665,46                    | 931.519,68                      | 963.963,54                                 | 3,21                                     | 20,42 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.7.               | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 952.445,57                           | 146.824,05   | 54.973,07    | -14.065,87            | 1.030.230,68                                | 798.863,11               | 0,00                     | 80.502,14                          | 0,00                                     | 46.389,15                       | 832.976,10                      | 197.254,58                      | 153.582,46                                 | 7,81                                     | 19,15 | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.7.         |   | 952.445,57                           | 146.824,05   | 54.973,07    | -14.065,87            | 1.030.230,68                                | 798.863,11               | 0,00                     | 80.502,14                          | 0,00                                     | 46.389,15                       | 832.976,10                      | 197.254,58                      | 153.582,46                                 | 7,81                                     | 19,15 | 0,00       |    |  |  |
| 1.2.8.               | Finanzanlagen   | 10.467.492,26                        | 1.500,00     | 1.466.054,00 | 0,00                  | 9.002.938,26                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 9.002.938,26                    | 10.467.492,26                   | 100,00                                     | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.2.8.         |   | 10.467.492,26                        | 1.500,00     | 1.466.054,00 | 0,00                  | 9.002.938,26                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 9.002.938,26                    | 10.467.492,26                   | 100,00                                     | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 1.3.                 | Beteiligungen   | 57.830,00                            | 1.500,00     | 0,00         | 0,00                  | 59.330,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 59.330,00                       | 57.830,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.3.           |   | 57.830,00                            | 1.500,00     | 0,00         | 0,00                  | 59.330,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 59.330,00                       | 57.830,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 1.3.5.               | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 8.794.880,36                         | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 8.794.880,36                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 8.794.880,36                    | 8.794.880,36                    | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.3.5.         |   | 8.794.880,36                         | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 8.794.880,36                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 8.794.880,36                    | 8.794.880,36                    | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 1.3.7.               | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 1.614.781,90                         | 0,00         | 1.466.054,00 | 0,00                  | 148.727,90                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 148.727,90                      | 1.614.781,90                    | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.3.7.         |   | 1.614.781,90                         | 0,00         | 1.466.054,00 | 0,00                  | 148.727,90                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 148.727,90                      | 1.614.781,90                    | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 1.3.           |   | 10.467.492,26                        | 1.500,00     | 1.466.054,00 | 0,00                  | 9.002.938,26                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 9.002.938,26                    | 10.467.492,26                   | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe Anlagevermögen |   | 29.899.734,20                        | 1.223.713,67 | 1.588.356,56 | 7.302,79              | 29.542.394,10                               | 8.537.447,21             | 0,00                     | 518.321,14                         | 0,00                                     | 95.983,63                       | 8.959.784,72                    | 20.582.609,38                   | 21.362.286,99                              | 1,75                                     | 69,67 | 0,00       |    |  |  |
| 2.                   | Umlaufvermögen  | 17.590,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 17.590,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 17.590,00                       | 17.590,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 2.1.                 | Vorräte   | 17.590,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 17.590,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 17.590,00                       | 17.590,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 2.1.1.               | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 15.000,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 15.000,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 15.000,00                       | 15.000,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 2.1.1.         |   | 15.000,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 15.000,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 15.000,00                       | 15.000,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| 2.1.3.               | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 2.590,00                             | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 2.590,00                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 2.590,00                        | 2.590,00                        | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 2.1.3.         |   | 2.590,00                             | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 2.590,00                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 2.590,00                        | 2.590,00                        | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe 2.1.           |   | 17.590,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 17.590,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 17.590,00                       | 17.590,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |
| Summe Umlaufvermögen |   | 17.590,00                            | 0,00         | 0,00         | 0,00                  | 17.590,00                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                            | 17.590,00                       | 17.590,00                       | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00  | 0,00       |    |  |  |

| <b>III.3 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b> |   |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|--|---|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Lfd. Nr.   | Bezeichnung                                   | Ergebnis des Haushaltsjahres | gebildete Haushaltsreste | Planungsdaten des Folgejahres | Planungsdaten des zweiten Folgejahres | Planungsdaten des dritten Folgejahres | Planungsdaten der weiteren Folgejahre |
|  |   | 2018                         |                          | 2019                          | 2020                                  | 2021                                  | 2022ff                                |
|  |   | in €                         |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>   |   |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>  |   |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| 2.1  | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| 2.2  | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit        |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| 2.3  | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit       |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| <b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>   |   |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
| <b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>                    |   |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 1                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |
|  | Teilhaushalt 2                                |                              |                          |                               |                                       |                                       |                                       |