



Schlussbilanz 2019

Verbandsgemeinde Stromberg

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung



Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	1
II.1	Ergebnisrechnung	2
II.2	Finanzrechnung	8
II.3.1	Teilergebnisrechnung	14
II.3.2	Teilfinanzrechnung	19
II.4	Bilanz	24
II.5	Anhang	27
III.1	Rechenschaftsbericht	40
III.2	Anlagenübersicht	49
III.3	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	51

Inhaltsangabe zum Anhang (II.5)

Vorbemerkung zum Anhang	
A. Rechtsgrundlagen	27
B. Gliederung	
C. Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden	
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	28
D.1 Anlagevermögen	
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	
D.1.2 Sachanlagevermögen	
D.1.3 Finanzanlagen	
D.2 Umlaufvermögen	30
D.2.1 Vorräte	
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
D.2.4 Kassenbestand Einheitskasse / Anteil Verbandsgemeinde	31
D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	
E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	32
E.1 Eigenkapital	
E.1.1. Kapitalrücklage	
E.1.3. Jahresergebnis	
E.2 Sonderposten	
E.3 Rückstellungen	33
E.4 Verbindlichkeiten	34
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	35
F. Sonstige Angaben	36
G. Mitglieder des Verbandsgemeinderats	37
H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht (III.1)

I.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde	
I.1.	Bilanz	40
I.2	Ergebnisrechnung	42
I.3	Finanzrechnung	43
I.3.2	Vergleich aktuelles Ergebnis mit dem Vorjahresergebnis	44
I.4	Haushaltsausgleich	
J.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	45
K.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	48
L.	Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Verbandsgemeinde	

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 Stromberg 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	Steuern und ähnliche Abgaben	386.893,35	330.000,00	210.116,75	- 119.883,25	- 176.776,60
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	386.893,35	330.000,00	210.116,75	- 119.883,25	- 176.776,60
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.014.610,47	5.450.034,00	4.999.167,09	- 450.866,91	- 15.443,38
41110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	629.490,75	776.217,00	0,00	- 776.217,00	- 629.490,75
41112000	Schlüsselzuweisung B1	0,00	0,00	93.960,00	93.960,00	93.960,00
41113000	Schlüsselzuweisung B2	256.288,25	0,00	789.930,00	789.930,00	533.641,75
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	37.026,00	34.820,00	34.819,00	- 1,00	- 2.207,00
41331000	Sonstige allgemeine Zuweisung - Integrationspauschale des Bundes	47.505,78	112.000,00	104.676,13	- 7.323,87	57.170,35
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	30.245,12	72.875,00	14.837,83	- 58.037,17	- 15.407,29
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	74.516,71	44.700,00	26.975,33	- 17.724,67	- 47.541,38
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	383.362,00	566.000,00	90.700,21	- 475.299,79	- 292.661,79
41450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	0,00	100,00	200,00	100,00	200,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.112,24	5.284,00	4.594,59	- 689,41	- 517,65
41459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	3.230,50	500,00	220,00	- 280,00	- 3.010,50
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	144.966,12	144.778,00	146.791,00	2.013,00	1.824,88
41590000	Sonstige Sonderposten	0,00	1.140,00	0,00	- 1.140,00	0,00
41620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.402.867,00	3.691.470,00	3.691.463,00	- 7,00	288.596,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	668.022,05	843.500,00	665.518,34	- 177.981,66	- 2.503,71
42190000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige	69.246,49	85.000,00	45.036,49	- 39.963,51	- 24.210,00
42312000	SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	328.543,95	393.500,00	323.352,07	- 70.147,93	- 5.191,88
42390000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	0,00	0,00	1.075,40	1.075,40	1.075,40
42392000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	270.231,61	365.000,00	296.054,38	- 68.945,62	25.822,77
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.462,48	229.060,00	249.509,49	20.449,49	47.047,01
43110000	Passgebühren	47.334,60	46.000,00	51.610,30	5.610,30	4.275,70
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	6.436,55	6.000,00	9.910,31	3.910,31	3.473,76
43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	4.172,26	2.500,00	4.049,15	1.549,15	- 123,11
43190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	24.242,90	19.060,00	32.192,71	13.132,71	7.949,81
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	79.879,50	106.000,00	102.353,76	- 3.646,24	22.474,26
43400000	Beteiligung Essenskosten	2.310,63	3.500,00	3.173,10	- 326,90	862,47
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	38.086,04	46.000,00	46.220,16	220,16	8.134,12
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.134,07	38.370,00	38.590,20	220,20	- 1.543,87
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	2.741,93	4.000,00	2.270,17	- 1.729,83	- 471,76
44120000	Mieten und Pachten	17.609,37	17.600,00	12.553,08	- 5.046,92	- 5.056,29
44121000	Mietnebenkosten	0,00	0,00	2.133,00	2.133,00	2.133,00
44140000	Beteiligung Essenskosten	16.787,92	12.000,00	16.814,90	4.814,90	26,98
44160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.105,60	1.350,00	1.350,23	0,23	244,63
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.889,25	3.420,00	3.468,82	48,82	1.579,57

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
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241.571,41	344.160,00	313.111,99	- 31.048,01	71.540,58
44210000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von verbundenen Unternehmen	1.418,35	2.500,00	0,00	- 2.500,00	- 1.418,35
44231000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	111.490,00	132.000,00	134.167,02	2.167,02	22.677,02
44241000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	19,29	0,00	0,00	0,00	- 19,29
44242000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.233,04	29.000,00	1.733,75	- 27.266,25	500,71
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	352,00	60.730,00	55.596,89	- 5.133,11	55.244,89
44244000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	17.091,01	17.000,00	5.237,61	- 11.762,39	- 11.853,40
44248000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	83.477,40	82.050,00	98.837,32	16.787,32	15.359,92
44249000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.956,08	0,00	323,70	323,70	- 5.632,38
44250000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	0,00	50,00	0,00	- 50,00	0,00
44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	954,47	1.100,00	1.105,92	5,92	151,45
44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.294,47	14.230,00	5.950,00	- 8.280,00	1.655,53
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	15.285,30	5.500,00	10.159,78	4.659,78	- 5.125,52
E7	Sonstige laufende Erträge	423.484,87	124.142,00	19.160,50	- 104.981,50	- 404.324,37
46190000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	349,00	0,00	0,00	0,00	- 349,00
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	9.822,50	9.500,00	9.892,73	392,73	70,23
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	135.905,19	47.000,00	- 57.878,66	- 104.878,66	- 193.783,85
46270000	Versicherungserstattungen	7.770,98	2.200,00	13.663,23	11.463,23	5.892,25
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	12.713,72	10.300,00	10.712,20	412,20	- 2.001,52
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	5.905,48	0,00	261,00	261,00	- 5.644,48
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	251.018,00	55.142,00	41.860,00	- 13.282,00	- 209.158,00
46619000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	0,00	0,00	650,00	650,00	650,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.977.178,70	7.359.266,00	6.495.174,36	- 864.091,64	- 482.004,34
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.642.980,74	2.839.833,00	3.115.174,94	275.341,94	472.194,20
50120000	Beigeordnete	6.373,84	8.000,00	2.946,67	- 5.053,33	- 3.427,17
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	9.929,97	9.200,00	8.333,01	- 866,99	- 1.596,96
50190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	36.108,20	38.000,00	33.283,31	- 4.716,69	- 2.824,89
50211000	Dienstbezüge	199.859,06	167.552,00	209.088,17	41.536,17	9.229,11
50221000	Vergütungen	1.436.473,36	1.551.130,00	1.416.243,38	- 134.886,62	- 20.229,98
50222000	Leistungszulagen	5.902,05	875,00	121.570,85	120.695,85	115.668,80
50291000	Vergütungen	111.399,70	0,00	1.878,43	1.878,43	- 109.521,27
50292000	Leistungszulagen	472,23	0,00	0,00	0,00	- 472,23
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	0,00	0,00	13.330,79	13.330,79	13.330,79
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	113.068,28	121.950,00	85.601,14	- 36.348,86	- 27.467,14
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	108.076,20	118.385,00	113.883,26	- 4.501,74	5.807,06
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	6.700,42	6.590,00	10,46	- 6.579,54	- 6.689,96
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	278.941,57	298.481,00	303.023,00	4.542,00	24.081,43
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	24.006,57	700,00	825,61	125,61	- 23.180,96
50510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	53.964,17	53.740,00	44.472,62	- 9.267,38	- 9.491,55

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
50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	269,98	1.210,00	266,00	- 944,00	- 3,98
50616000	Leistungsprämien	0,00	190.000,00	0,00	- 190.000,00	0,00
50619000	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige	0,00	120,00	0,00	- 120,00	0,00
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	2.954,03	3.600,00	2.378,62	- 1.221,38	- 575,41
50699000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	8.061,49	15.000,00	6.180,17	- 8.819,83	- 1.881,32
50711000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen	54.577,00	66.638,00	508.943,00	442.305,00	454.366,00
50712000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen	0,00	12.106,00	62.340,00	50.234,00	62.340,00
50810000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	9.551,00	0,00	17.084,56	17.084,56	7.533,56
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	34.873,00	0,00	0,00	0,00	- 34.873,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	4.859,90	4.893,00	4.999,03	106,03	139,13
51110000	Versorgungsaufwendungen / Beamte	136.558,72	145.000,00	156.188,86	11.188,86	19.630,14
51320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	15.645,00	0,00	- 15.645,00	0,00
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte	0,00	7.748,00	2.304,00	- 5.444,00	2.304,00
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	0,00	3.270,00	0,00	- 3.270,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	846.964,79	1.387.920,00	739.623,68	- 648.296,32	- 107.341,11
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	241.520,45	734.500,00	118.811,96	- 615.688,04	- 122.708,49
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	3.000,00	0,00	- 3.000,00	0,00
52312000	Außenanlagen	5.716,28	8.000,00	4.092,73	- 3.907,27	- 1.623,55
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	274.696,96	260.530,00	264.494,64	3.964,64	- 10.202,32
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	151,53	7.000,00	0,00	- 7.000,00	- 151,53
52350000	Fahrzeugunterhaltung	73.142,07	76.200,00	72.331,27	- 3.868,73	- 810,80
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	78.879,46	77.040,00	71.700,69	- 5.339,31	- 7.178,77
52410000	Schülerbeförderungskosten	1.339,00	2.500,00	654,01	- 1.845,99	- 684,99
52420000	Essenskosten	22.482,32	20.600,00	21.899,05	1.299,05	- 583,27
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	76,80	1.060,00	668,58	- 391,42	591,78
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	15.669,63	21.700,00	13.277,66	- 8.422,34	- 2.391,97
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	105.225,46	134.490,00	80.311,86	- 54.178,14	- 24.913,60
52531000	Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	26.485,85	27.000,00	27.906,16	906,16	1.420,31
52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.578,98	0,00	52.337,99	52.337,99	50.759,01
52551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	0,00	14.000,00	0,00	- 14.000,00	0,00
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	200,00	11.137,08	10.937,08	11.137,08
E11	Abschreibungen	503.245,44	514.840,00	489.959,28	- 24.880,72	- 13.286,16
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.806,00	6.590,00	0,00	- 6.590,00	- 7.806,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.001,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00	- 1.001,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	130.750,18	179.650,00	0,00	- 179.650,00	- 130.750,18
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	1.971,00	1.971,00	0,00	- 1.971,00	- 1.971,00

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
53430000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	51.814,00	51.813,00	0,00	- 51.813,00	- 51.814,00
53440000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen	498,00	498,00	0,00	- 498,00	- 498,00
53450000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	15.098,00	15.098,00	0,00	- 15.098,00	- 15.098,00
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	20.145,00	20.144,00	0,00	- 20.144,00	- 20.145,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	19.683,00	19.682,00	0,00	- 19.682,00	- 19.683,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.502,79	8.569,00	0,00	- 8.569,00	- 8.502,79
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	3.536,00	3.536,00	0,00	- 3.536,00	- 3.536,00
53810000	Fahrzeuge	135.611,00	135.610,00	0,00	- 135.610,00	- 135.611,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	36.964,24	24.900,00	0,00	- 24.900,00	- 36.964,24
53832000	Betriebsausstattung	316,00	316,00	0,00	- 316,00	- 316,00
53840000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung / technische Ausgleichsmaßnahmen	0,00	570,00	0,00	- 570,00	0,00
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.982,80	44.893,00	0,00	- 44.893,00	- 19.982,80
53920000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen / außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	49.566,43	0,00	0,00	0,00	- 49.566,43
53990000	Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	489.959,28	489.959,28	489.959,28
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	861.641,14	978.547,00	964.038,33	- 14.508,67	102.397,19
54142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	2.570,00	5.100,00	0,00	- 5.100,00	- 2.570,00
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	129.250,44	124.100,00	125.820,62	1.720,62	- 3.429,82
54144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	306.363,62	410.000,00	387.032,16	- 22.967,84	80.668,54
54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	60.000,00	71.600,00	11.600,00	71.600,00
54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	7.274,75	8.000,00	7.141,25	- 858,75	- 133,50
54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	4.285,33	6.500,00	1.152,30	- 5.347,70	- 3.133,03
54411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	39.765,00	0,00	0,00	0,00	- 39.765,00
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	372.107,00	364.822,00	371.267,00	6.445,00	- 840,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	794.417,18	1.023.700,00	746.954,21	- 276.745,79	- 47.462,97
55120000	Leistungen nach SGB II / einmalige Leistungen des kommunalen Trägers	0,00	0,00	656,61	656,61	656,61
55130000	Leistungen nach SGB II / laufende Leistungen (Kapitel 2 Abschnitt 3 SGB II).	0,00	0,00	19.102,01	19.102,01	19.102,01
55210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	85.281,29	100.000,00	38.132,57	- 61.867,43	- 47.148,72
55330000	laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	174.487,41	226.000,00	160.320,11	- 65.679,89	- 14.167,30
55330100	Einm. Beih. Erstausrüstung Wohnung	465,00	2.500,00	360,00	- 2.140,00	- 105,00
55330200	Einm. Beih. Erstausrüstung Bekleidung	0,00	1.500,00	0,00	- 1.500,00	0,00
55330300	Einm. Beih. Orthop. Schude / Geräte	0,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00	0,00
55330400	Vorsorge Altersvorsorge	91,00	500,00	65,00	- 435,00	- 26,00
55330500	Vorsorge Sterbegeld	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55330600	BuT Schulausflüge	0,00	200,00	0,00	- 200,00	0,00
55330700	BuT Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	200,00	0,00	- 200,00	0,00
55330800	BuT Persönlicher Schulbedarf	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00

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
55331000	BuT Lernförderung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55331100	BuT Gemeinschaftliche Mittagsverpflegung	0,00	400,00	0,00	- 400,00	0,00
55331200	BuT Teilnahme am sozialen + kulturellen Leben	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55335000	Laufende Leistungen; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	115.163,70	130.000,00	121.034,48	- 8.965,52	5.870,78
55335100	Einm. Beih. Erstaussstattung Wohnung; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	2.000,00	0,00	- 2.000,00	0,00
55335200	Einm. Beih. Erstaussstattung Bekleidung; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	200,00	0,00	- 200,00	0,00
55335300	Einm. Beih. Orthopäd. Schuhe / Geräte; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00	0,00
55335400	Vorsorge - Altersvorsorge; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55335500	Vorsorge - Sterbegeldversicherung; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55335600	BuT Schulausflüge; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55335700	BuT Mehrtägige Klassenfahrten; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55335800	BuT Persönlicher Schulbedarf; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55336000	BuT Lernförderung; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55336100	BuT Gemeinschaftliche Mittagsverpflegung; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55336200	BuT Teilnahme am sozialen + kulturellen Leben; Örtlicher Träger mit eigener Kostenerstattung	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
55340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	15.000,00	0,00	- 15.000,00	0,00
55390000	Leistungen SGB XII-Leistungen a.E. Krankenhilfe	13.942,72	22.000,00	17.706,89	- 4.293,11	3.764,17
55395000	Leistungen SGB XII-Leistungen a.E. Krankenhilfe	7.909,44	14.000,00	7.496,84	- 6.503,16	- 412,60
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	381.564,57	450.000,00	375.927,65	- 74.072,35	- 5.636,92
55791000	Aufwendungen aus der Integrationspauschale des Bundes	15.512,05	56.000,00	6.152,05	- 49.847,95	- 9.360,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	651.934,57	774.415,00	599.121,52	- 175.293,48	- 52.813,05
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	24.782,10	31.700,00	27.344,29	- 4.355,71	2.562,19
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	9.681,77	15.100,00	10.616,37	- 4.483,63	934,60
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	32.448,88	20.410,00	28.982,69	8.572,69	- 3.466,19
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	49.056,21	66.850,00	34.991,11	- 31.858,89	- 14.065,10
56220000	Leasing	7.266,96	7.784,00	11.566,11	3.782,11	4.299,15
56240000	Datenverarbeitung	82.868,25	91.000,00	62.996,12	- 28.003,88	- 19.872,13
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	22.704,59	31.100,00	9.134,76	- 21.965,24	- 13.569,83
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	40.538,54	40.000,00	41.461,46	1.461,46	922,92
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.932,74	19.000,00	21.044,69	2.044,69	2.111,95
56310000	Büromaterial	96.536,91	117.280,00	81.574,54	- 35.705,46	- 14.962,37
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10.727,59	15.260,00	10.040,94	- 5.219,06	- 686,65
56330000	Porto und Versandkosten	26.187,15	30.470,00	31.380,13	910,13	5.192,98
56341000	Fernmeldegebühren	8.865,58	10.350,00	7.781,76	- 2.568,24	- 1.083,82
56352000	Amtsblatt	11.925,10	12.500,00	12.540,40	40,40	615,30
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	7.639,28	8.000,00	7.323,67	- 676,33	- 315,61
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	127.378,59	176.770,00	124.024,03	- 52.745,97	- 3.354,56
56410000	Versicherungsbeiträge	46.067,88	50.560,00	48.140,06	- 2.419,94	2.072,18
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	24.497,51	26.031,00	25.216,18	- 814,82	718,67
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	0,00	180,00	0,00	- 180,00	0,00

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
56920000	Verfügun gsmittel	137,00	250,00	110,00	- 140,00	- 27,00
56930000	Repräsentationen	1.826,25	1.500,00	1.300,22	- 199,78	- 526,03
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	1.865,69	2.320,00	1.551,99	- 768,01	- 313,70
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.301.183,86	7.519.255,00	6.654.871,96	- 864.383,04	353.688,10
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	675.994,84	- 159.989,00	- 159.697,60	291,40	- 835.692,44
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.690,86	8.410,00	176,03	- 8.233,97	- 6.514,83
47110000	Zinserträge für Kredite / von verbundenen Unternehmen	5.923,71	8.000,00	0,00	- 8.000,00	- 5.923,71
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	316,98	200,00	0,00	- 200,00	- 316,98
47150000	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	224,93	200,00	171,80	- 28,20	- 53,13
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	221,01	0,00	0,00	0,00	- 221,01
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,23	10,00	4,23	- 5,77	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79.350,65	78.900,00	68.743,30	- 10.156,70	- 10.607,35
57100000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- 2.418,57	0,00	544,60	544,60	2.963,17
57420000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	1.239,34	1.200,00	1.211,73	11,73	- 27,61
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	365,91	300,00	0,00	- 300,00	- 365,91
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	21.718,76	21.400,00	19.056,46	- 2.343,54	- 2.662,30
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	21.131,62	19.000,00	11.352,54	- 7.647,46	- 9.779,08
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken	37.313,59	37.000,00	36.577,97	- 422,03	- 735,62
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 72.659,79	- 70.490,00	- 68.567,27	1.922,73	4.092,52
E20	Ordentliches Ergebnis	603.335,05	- 230.479,00	- 228.264,87	2.214,13	- 831.599,92
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 2.105,20	0,00	0,00	0,00	2.105,20
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	601.229,85	- 230.479,00	- 228.264,87	2.214,13	- 829.494,72

II.2 Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	315.969,04	330.850,00	283.379,01	- 47.470,99	- 32.590,03
60292000	Leistungszulagen	0,00	850,00	0,00	- 850,00	0,00
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	315.859,71	330.000,00	283.379,01	- 46.620,99	- 32.480,70
60390000	Sonstige Gemeindesteuern / Sonstige	97,44	0,00	0,00	0,00	- 97,44
60490000	Steuerähnliche Einzahlungen / Sonstige	11,89	0,00	0,00	0,00	- 11,89
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.906.519,35	5.304.116,00	4.790.898,04	- 513.217,96	- 115.621,31
61110000	Schlüsselzuweisungen / vom Land	666.516,75	776.217,00	0,00	- 776.217,00	- 666.516,75
61111000	Schlüsselzuweisung A	256.288,25	0,00	0,00	0,00	- 256.288,25
61112000	Schlüsselzuweisung B1	0,00	0,00	93.960,00	93.960,00	93.960,00
61113000	Schlüsselzuweisung B2	0,00	0,00	789.930,00	789.930,00	789.930,00
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	0,00	34.820,00	34.819,00	- 1,00	34.819,00
61331000	Sonstige allgemeine Zuweisung - Integrationspauschale des Bundes	- 9.000,00	112.000,00	48.460,03	- 63.539,97	57.460,03
61441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	30.245,12	72.875,00	14.837,83	- 58.037,17	- 15.407,29
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	108.247,99	44.700,00	21.603,38	- 23.096,62	- 86.644,61
61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	443.121,50	566.000,00	90.700,21	- 475.299,79	- 352.421,29
61450000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	0,00	100,00	200,00	100,00	200,00
61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.112,24	5.284,00	4.594,59	- 689,41	- 517,65
61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	3.120,50	500,00	330,00	- 170,00	- 2.790,50
61620000	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.402.867,00	3.691.470,00	3.691.463,00	- 7,00	288.596,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	736.035,06	843.500,00	731.243,28	- 112.256,72	- 4.791,78
62190000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige	64.480,72	85.000,00	41.179,95	- 43.820,05	- 23.300,77
62312000	SGB XII, überörtlicher Träger / von Landkreisen	328.810,53	393.500,00	392.933,53	- 566,47	64.123,00
62390000	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	0,00	0,00	1.075,40	1.075,40	1.075,40
62392000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	342.743,81	365.000,00	296.054,40	- 68.945,60	- 46.689,41
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.309,90	229.060,00	244.571,61	15.511,61	54.261,71
63110000	Passgebühren	47.619,40	46.000,00	51.610,30	5.610,30	3.990,90
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	5.745,00	6.000,00	9.360,00	3.360,00	3.615,00
63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	5.443,25	2.500,00	6.144,15	3.644,15	700,90
63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	24.240,92	19.060,00	32.123,65	13.063,65	7.882,73
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	66.161,18	106.000,00	99.100,39	- 6.899,61	32.939,21
63400000	Beteiligung Essenskosten	3.014,11	3.500,00	3.229,26	- 270,74	215,15
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	38.086,04	46.000,00	43.003,86	- 2.996,14	4.917,82
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.670,45	38.370,00	41.279,20	2.909,20	4.608,75
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	2.919,78	4.000,00	2.270,17	- 1.729,83	- 649,61
64120000	Mieten und Pachten	17.140,28	17.600,00	12.824,68	- 4.775,32	- 4.315,60
64121000	Mietnebenkosten	0,00	0,00	2.032,17	2.032,17	2.032,17
64140000	Beteiligung Essenskosten	14.120,38	12.000,00	18.892,86	6.892,86	4.772,48

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.105,60	1.350,00	1.350,23	0,23	244,63
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.384,41	3.420,00	3.909,09	489,09	2.524,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.443,68	344.160,00	307.306,88	- 36.853,12	71.863,20
64210000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von verbundenen Unternehmen	1.418,35	2.500,00	0,00	- 2.500,00	- 1.418,35
64231000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	120.372,05	132.000,00	134.167,02	2.167,02	13.794,97
64241000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	19,29	0,00	0,00	0,00	- 19,29
64242000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.233,04	29.000,00	1.733,75	- 27.266,25	500,71
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	352,00	60.730,00	55.596,89	- 5.133,11	55.244,89
64244000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	19.939,78	17.000,00	5.225,56	- 11.774,44	- 14.714,22
64248000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	86.062,81	82.050,00	98.837,32	16.787,32	12.774,51
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.949,14	0,00	323,70	323,70	- 3.625,44
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	0,00	50,00	0,00	- 50,00	0,00
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	954,47	1.100,00	800,00	- 300,00	- 154,47
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	241,69	14.230,00	6.481,43	- 7.748,57	6.239,74
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	901,06	5.500,00	4.141,21	- 1.358,79	3.240,15
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	77.377,18	69.000,00	54.235,30	- 14.764,70	- 23.141,88
66190000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	349,00	0,00	0,00	0,00	- 349,00
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	9.891,00	9.500,00	9.824,23	324,23	- 66,77
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	42.886,00	47.000,00	20.627,36	- 26.372,64	- 22.258,64
66270000	Versicherungserstattungen	11.355,46	2.200,00	13.253,51	11.053,51	1.898,05
66290000	Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	12.895,72	10.300,00	10.530,20	230,20	- 2.365,52
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.498.324,66	7.159.056,00	6.452.913,32	- 706.142,68	- 45.411,34
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.530.696,07	2.770.389,00	2.530.689,35	- 239.699,65	6,72
70120000	Beigeordnete	6.373,84	8.000,00	2.946,67	- 5.053,33	- 3.427,17
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	7.180,99	9.200,00	11.248,07	2.048,07	4.067,08
70190000	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	36.571,20	38.000,00	32.804,58	- 5.195,42	- 3.766,62
70211000	Dienstbezüge	199.540,36	167.552,00	192.871,52	25.319,52	- 6.668,84
70221000	Vergütungen	1.429.915,72	1.551.130,00	1.422.993,55	- 128.136,45	- 6.922,17
70222000	Leistungszulagen	5.902,05	875,00	121.570,85	120.695,85	115.668,80
70291000	Vergütungen	111.370,47	1.300,00	2.269,21	969,21	- 109.101,26
70299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	0,00	0,00	13.330,79	13.330,79	13.330,79
70310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	239.124,00	121.950,00	251.713,00	129.763,00	12.589,00
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	108.076,20	118.385,00	113.883,26	- 4.501,74	5.807,06
70390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	6.700,42	6.590,00	10,46	- 6.579,54	- 6.689,96
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	278.771,50	298.481,00	303.193,07	4.712,07	24.421,57
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	24.006,57	700,00	825,61	125,61	- 23.180,96
70510000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	55.116,21	53.740,00	45.387,46	- 8.352,54	- 9.728,75
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	269,98	1.210,00	266,00	- 944,00	- 3,98
70616000	Leistungsprämien	0,00	190.000,00	0,00	- 190.000,00	0,00
70619000	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige	0,00	120,00	0,00	- 120,00	0,00

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	2.937,13	3.600,00	2.395,52	- 1.204,48	- 541,61
70699000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	6.364,03	15.000,00	7.877,63	- 7.122,37	1.513,60
70711000	Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	7.246,34	8.000,00	0,00	- 8.000,00	- 7.246,34
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	4.756,83	4.893,00	5.102,10	209,10	345,27
71110000	Versorgungsauszahlungen / Beamte	0,00	145.000,00	0,00	- 145.000,00	0,00
71320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	15.645,00	0,00	- 15.645,00	0,00
71510000	Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	0,00	7.748,00	0,00	- 7.748,00	0,00
71610000	Auszahlungen / Ansparung für künftige Beihilfezahlungen / Beamte	0,00	3.270,00	0,00	- 3.270,00	0,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	863.575,79	1.387.920,00	762.585,22	- 625.334,78	- 100.990,57
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	306.409,44	734.500,00	120.192,90	- 614.307,10	- 186.216,54
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	3.000,00	0,00	- 3.000,00	0,00
72312000	Außenanlagen	6.284,79	8.000,00	4.092,73	- 3.907,27	- 2.192,06
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	273.535,46	260.530,00	273.669,42	13.139,42	133,96
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	151,53	7.000,00	0,00	- 7.000,00	- 151,53
72350000	Fahrzeugunterhaltung	70.441,82	76.200,00	81.691,49	5.491,49	11.249,67
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	60.733,83	77.040,00	92.358,53	15.318,53	31.624,70
72410000	Schülerbeförderungskosten	1.339,00	2.500,00	654,01	- 1.845,99	- 684,99
72420000	Essenskosten	22.476,11	20.600,00	25.422,46	4.822,46	2.946,35
72430000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / für Schülerbetreuung	276,80	1.060,00	668,58	- 391,42	391,78
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	15.402,02	21.700,00	12.993,44	- 8.706,56	- 2.408,58
72490000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	80.039,14	134.490,00	108.219,44	- 26.270,56	28.180,30
72531000	Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	26.485,85	27.000,00	27.906,16	906,16	1.420,31
72542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
72543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	3.578,98	3.578,98	3.578,98
72551000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	0,00	14.000,00	0,00	- 14.000,00	0,00
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	200,00	11.137,08	10.937,08	11.137,08
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	960.572,83	1.084.547,00	1.069.786,59	- 14.760,41	109.213,76
74142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	5.444,34	5.100,00	- 1.285,00	- 6.385,00	- 6.729,34
74143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	123.263,40	124.100,00	125.648,77	1.548,77	2.385,37
74144000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	306.363,62	410.000,00	387.032,16	- 22.967,84	80.668,54
74149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	60.000,00	71.600,00	11.600,00	71.600,00
74151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	7.274,75	8.000,00	7.141,25	- 858,75	- 133,50
74159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	2.008,30	6.500,00	3.673,52	- 2.826,48	1.665,22
74244000	Schuldendiensthilfen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	104.321,42	106.000,00	104.683,89	- 1.316,11	362,47
74411000	Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	39.765,00	0,00	0,00	0,00	- 39.765,00

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
74421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	372.107,00	364.822,00	371.267,00	6.445,00	- 840,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	808.735,39	1.023.700,00	727.941,15	- 295.758,85	- 80.794,24
75120000	Leistungen nach SGB II / einmalige Leistungen des kommunalen Trägers	0,00	0,00	656,61	656,61	656,61
75130000	Leistungen nach SGB II / laufende Leistungen (Kapitel 2 Abschnitt 3 SGB II)	0,00	0,00	19.102,01	19.102,01	19.102,01
75210000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	107.161,88	100.000,00	59.285,08	- 40.714,92	- 47.876,80
75330000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	293.211,72	380.700,00	274.678,10	- 106.021,90	- 18.533,62
75340000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	15.000,00	0,00	- 15.000,00	0,00
75390000	Sonstige Leistungen	13.398,10	22.000,00	16.826,47	- 5.173,53	3.428,37
75710000	Leistungen nach dem AsylbLG	384.799,39	450.000,00	346.133,08	- 103.866,92	- 38.666,31
75791000	Auszahlungen aus Integrationspauschale des Bundes	10.164,30	56.000,00	11.259,80	- 44.740,20	1.095,50
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	610.327,50	774.415,00	665.375,51	- 109.039,49	55.048,01
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	23.000,73	31.700,00	26.925,53	- 4.774,47	3.924,80
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	9.192,17	15.100,00	12.177,89	- 2.922,11	2.985,72
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	32.495,41	20.410,00	29.963,47	9.553,47	- 2.531,94
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	46.197,65	66.850,00	38.406,42	- 28.443,58	- 7.791,23
76220000	Leasing	10.763,40	7.784,00	11.566,11	3.782,11	802,71
76240000	Datenverarbeitung	64.169,82	91.000,00	84.404,06	- 6.595,94	20.234,24
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	20.961,70	31.100,00	11.907,00	- 19.193,00	- 9.054,70
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	40.538,54	40.000,00	41.461,46	1.461,46	922,92
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.957,94	19.000,00	21.061,19	2.061,19	2.103,25
76310000	Büromaterial	94.308,60	117.280,00	88.474,30	- 28.805,70	- 5.834,30
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	10.876,00	15.260,00	10.577,19	- 4.682,81	- 298,81
76330000	Porto und Versandkosten	28.016,98	30.470,00	31.894,39	1.424,39	3.877,41
76341000	Fernmeldegebühren	8.874,21	10.350,00	8.420,22	- 1.929,78	- 453,99
76352000	Amtsblatt	11.925,10	12.500,00	12.540,40	40,40	615,30
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	7.632,02	8.000,00	7.659,37	- 340,63	27,35
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	108.750,51	176.770,00	151.137,49	- 25.632,51	42.386,98
76410000	Versicherungsbeiträge	46.067,88	50.560,00	48.110,43	- 2.449,57	2.042,55
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	24.270,11	26.031,00	25.216,18	- 814,82	946,07
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	0,00	180,00	0,00	- 180,00	0,00
76920000	Verfügungsmittel	137,00	250,00	110,00	- 140,00	- 27,00
76930000	Repräsentationen	1.792,54	1.500,00	1.343,92	- 156,08	- 448,62
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	1.399,19	2.320,00	2.018,49	- 301,51	619,30
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.773.907,58	7.040.971,00	5.756.377,82	- 1.284.593,18	- 17.529,76
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	724.417,08	118.085,00	696.535,50	578.450,50	- 27.881,58
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 82.491,94	- 70.490,00	- 62.346,01	8.143,99	20.145,93
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	641.925,14	47.595,00	634.189,49	586.594,49	- 7.735,65

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 471,12	0,00	0,00	0,00	471,12
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	641.454,02	47.595,00	634.189,49	586.594,49	- 7.264,53
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.706,00	174.577,00	58.227,00	- 116.350,00	- 36.479,00
68141000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	128.000,00	0,00	- 128.000,00	0,00
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	61.503,00	46.577,00	24.745,00	- 21.832,00	- 36.758,00
68151000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	330,00	0,00	- 330,00	- 330,00	- 660,00
68160000	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	32.873,00	0,00	21.812,00	21.812,00	- 11.061,00
68176300	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
68177100	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
68190000	Investitionszuwendungen / Sonstige	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.052,96	0,00	0,00	0,00	- 1.052,96
68561000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	1,00	0,00	0,00	0,00	- 1,00
68571000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.051,96	0,00	0,00	0,00	- 1.051,96
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.758,96	174.577,00	58.227,00	- 116.350,00	- 37.531,96
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	157.000,00	0,00	- 157.000,00	0,00
78143000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	154.000,00	0,00	- 154.000,00	0,00
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	3.000,00	0,00	- 3.000,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	131.395,70	952.500,00	448.066,50	- 504.433,50	316.670,80
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.672,53	0,00	2.492,10	2.492,10	- 33.180,43
78540000	Auszahlungen für Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	9.567,62	0,00	12.693,33	12.693,33	3.125,71
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1.000 €	57.757,58	152.500,00	53.250,80	- 99.249,20	- 4.506,78
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	300.000,00	0,00	- 300.000,00	0,00
78593000	Ausgaben für Baumaßnahmen	28.397,97	500.000,00	372.630,27	- 127.369,73	344.232,30
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
78694230	Sonstige / Kapitalmarktpapiere / von Beteiligungen / Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.395,70	1.109.500,00	449.566,50	- 659.933,50	318.170,80
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.636,74	- 934.923,00	- 391.339,50	543.583,50	- 355.702,76
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	605.817,28	- 887.328,00	242.849,99	1.130.177,99	- 362.967,29
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	771.231,00	0,00	- 771.231,00	0,00
69252100	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 bis 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	771.231,00	0,00	- 771.231,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	108.638,41	215.553,00	114.875,50	- 100.677,50	6.237,09

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79242100	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	2.049,86	1.360,00	697,00	- 663,00	- 1.352,86
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	106.588,55	214.193,00	114.178,50	- 100.014,50	7.589,95
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 108.638,41	555.678,00	- 114.875,50	- 670.553,50	- 6.237,09
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 497.178,87	250.000,00	- 127.974,49	- 377.974,49	369.204,38
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	83.350,00	0,00	- 83.350,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 605.817,28	889.028,00	- 242.849,99	- 1.131.877,99	362.967,29
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.703,33	0,00	2.618,51	2.618,51	- 84,82
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 603.113,95	889.028,00	- 240.231,48	- 1.129.259,48	362.882,47
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	499.882,20	- 250.000,00	130.593,00	380.593,00	- 369.289,20
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	532.815,61	- 167.958,00	519.313,99	687.271,99	- 13.501,62

II.3.1 Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Zentralverwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	105.137,00	52.316,42	- 52.820,58
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.560,00	18.890,00	- 7.670,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.040,00	3.193,72	- 2.846,28
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.800,00	137.392,47	- 13.407,53
E7	Sonstige laufende Erträge	28.397,00	57.689,22	29.292,22
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	316.934,00	269.481,83	- 47.452,17
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.069.058,00	1.011.228,73	- 57.829,27
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.750,00	176.062,87	18.312,87
E11	Abschreibungen	22.308,00	22.983,84	675,84
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.200,00	9.241,25	- 5.958,75
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	528.774,00	388.101,57	- 140.672,43
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.793.090,00	1.607.618,26	- 185.471,74
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.476.156,00	- 1.338.136,43	138.019,57
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.476.156,00	- 1.338.136,43	138.019,57
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.476.156,00	- 1.338.136,43	138.019,57

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	229.251,00	200.766,68	- 28.484,32
E3	Erträge der sozialen Sicherung	843.500,00	665.518,34	- 177.981,66
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.000,00	129.524,84	23.524,84
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,00	3.895,50	1.165,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.600,00	108.818,60	17.218,60
E7	Sonstige laufende Erträge	15.800,00	12.468,93	- 3.331,07
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.288.881,00	1.120.992,89	- 167.888,11
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	647.566,00	715.085,28	67.519,28
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.990,00	213.909,82	- 99.080,18
E11	Abschreibungen	219.713,00	243.182,90	23.469,90
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100.525,00	108.283,64	7.758,64
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.023.700,00	746.954,21	- 276.745,79
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	178.620,00	164.185,44	- 14.434,56
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.483.114,00	2.191.601,29	- 291.512,71
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.194.233,00	- 1.070.608,40	123.624,60
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.194.233,00	- 1.070.608,40	123.624,60
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 7.700,00	- 7.700,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.201.933,00	- 1.078.308,40	123.624,60

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3 Bauverwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	4.049,15	1.549,15
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.050,00	5.950,00	- 4.100,00
E7	Sonstige laufende Erträge	5.285,00	0,00	- 5.285,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	17.835,00	9.999,15	- 7.835,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	177.222,00	201.727,17	24.505,17
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.000,00	11.923,87	- 28.076,13
E11	Abschreibungen	86.902,00	37.127,00	- 49.775,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	410.000,00	387.032,16	- 22.967,84
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.090,00	2.307,53	- 782,47
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	717.214,00	640.117,73	- 77.096,27
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 699.379,00	- 630.118,58	69.260,42
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 699.379,00	- 630.118,58	69.260,42
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 699.379,00	- 630.118,58	69.260,42

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 4 Teilhaushalt 4 Finanzverwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	613.139,00	135.911,99	- 477.227,01
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.000,00	97.045,50	3.045,50
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.600,00	31.500,98	1.900,98
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.110,00	56.265,63	- 30.844,37
E7	Sonstige laufende Erträge	74.660,00	- 50.997,65	- 125.657,65
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	898.509,00	269.726,45	- 628.782,55
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	945.987,00	1.187.133,76	241.146,76
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	877.180,00	337.727,12	- 539.452,88
E11	Abschreibungen	185.917,00	186.665,54	748,54
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	88.000,00	88.214,28	214,28
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	63.931,00	44.526,98	- 19.404,02
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.161.015,00	1.844.267,68	- 316.747,32
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.262.506,00	- 1.574.541,23	- 312.035,23
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,01	0,01
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	- 0,01	- 0,01
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.262.506,00	- 1.574.541,24	- 312.035,24
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.700,00	7.700,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.254.806,00	- 1.566.841,24	- 312.035,24

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 5 Teilhaushalt 5 Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	330.000,00	210.116,75	- 119.883,25
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.502.507,00	4.610.172,00	107.665,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.600,00	4.685,29	85,29
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.837.107,00	4.824.974,04	- 12.132,96
E11	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	364.822,00	371.267,00	6.445,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	364.822,00	371.267,00	6.445,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.472.285,00	4.453.707,04	- 18.577,96
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.410,00	176,03	- 8.233,97
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78.900,00	68.743,29	- 10.156,71
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 70.490,00	- 68.567,26	1.922,74
E20	Ordentliches Ergebnis	4.401.795,00	4.385.139,78	- 16.655,22
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	4.401.795,00	4.385.139,78	- 16.655,22

II.3.2 Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Zentralverwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	20,00	0,00	- 20,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	100.489,00	47.068,42	- 53.420,58
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.560,00	19.288,44	- 7.271,56
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.040,00	3.633,99	- 2.406,01
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.800,00	137.111,54	- 13.688,46
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	8.300,00	15.647,22	7.347,22
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	292.209,00	222.749,61	- 69.459,39
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.057.471,00	1.007.569,08	- 49.901,92
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	157.750,00	128.720,13	- 29.029,87
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.200,00	7.956,25	- 7.243,75
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	528.774,00	445.140,41	- 83.633,59
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.759.195,00	1.589.385,87	- 169.809,13
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.466.986,00	- 1.366.636,26	100.349,74
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.466.986,00	- 1.366.636,26	100.349,74
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.466.986,00	- 1.366.636,26	100.349,74
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.000,00	12.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00	12.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	157.000,00	0,00	- 157.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	17.822,10	17.822,10
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	157.000,00	17.822,10	- 139.177,90
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 157.000,00	- 5.822,10	151.177,90
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.623.986,00	- 1.372.458,36	251.527,64
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	- 200,00	- 200,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	- 200,00	- 200,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	- 200,00	- 200,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	- 400,00	- 400,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.466.986,00	- 1.366.636,26	100.349,74

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	60,00	0,00	- 60,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	139.050,00	53.606,58	- 85.443,42
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	843.500,00	731.243,28	- 112.256,72
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.000,00	124.333,59	18.333,59
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.730,00	3.895,50	1.165,50
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.600,00	103.306,47	11.706,47
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	11.700,00	11.079,71	- 620,29
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.194.640,00	1.027.465,13	- 167.174,87
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	611.794,00	604.021,68	- 7.772,32
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	312.990,00	241.334,33	- 71.655,67
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	100.525,00	110.804,86	10.279,86
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.023.700,00	727.941,15	- 295.758,85
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	178.620,00	172.595,94	- 6.024,06
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.227.629,00	1.856.697,96	- 370.931,04
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.032.989,00	- 829.232,83	203.756,17
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.032.989,00	- 829.232,83	203.756,17
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 7.700,00	- 7.700,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.040.689,00	- 836.932,83	203.756,17
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.577,00	46.557,00	- 20,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.577,00	46.557,00	- 20,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	583.500,00	423.807,61	- 159.692,39
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	583.500,00	423.807,61	- 159.692,39
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 536.923,00	- 377.250,61	159.672,39
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.577.612,00	- 1.214.183,44	363.428,56
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.040.689,00	- 836.932,83	203.756,17

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 3 Teilhaushalt 3 Bauverwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	6.144,15	3.644,15
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.050,00	5.950,00	- 4.100,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.550,00	12.094,15	- 455,85
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	177.222,00	190.288,75	13.066,75
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.000,00	36.757,68	- 3.242,32
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	516.000,00	491.716,05	- 24.283,95
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	3.090,00	2.347,33	- 742,67
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	736.312,00	721.109,81	- 15.202,19
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 723.762,00	- 709.015,66	14.746,34
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 723.762,00	- 709.015,66	14.746,34
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 723.762,00	- 709.015,66	14.746,34
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 723.762,00</u>	<u>- 709.015,66</u>	<u>14.746,34</u>
F36	Tilgung von Investitionskrediten	104.000,00	0,00	- 104.000,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 104.000,00	0,00	104.000,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 104.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>104.000,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 104.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>104.000,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 827.762,00	- 709.015,66	118.746,34

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 4 Teilhaushalt 4 Finanzverwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	770,00	0,00	- 770,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	562.070,00	80.051,04	- 482.018,96
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.000,00	94.805,43	805,43
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.600,00	33.749,71	4.149,71
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.110,00	56.265,63	- 30.844,37
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	49.000,00	27.508,37	- 21.491,63
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	822.550,00	292.380,18	- 530.169,82
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	915.902,00	728.809,84	- 187.092,16
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	877.180,00	355.773,08	- 521.406,92
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	88.000,00	88.042,43	42,43
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	63.931,00	45.291,83	- 18.639,17
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.945.013,00	1.217.917,18	- 727.095,82
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.122.463,00	- 925.537,00	196.926,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.122.463,00	- 925.537,00	196.926,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.700,00	7.700,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.114.763,00	- 917.837,00	196.926,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.000,00	- 330,00	- 128.330,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	128.000,00	- 330,00	- 128.330,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	369.000,00	6.436,79	- 362.563,21
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	369.000,00	6.436,79	- 362.563,21
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 241.000,00	- 6.766,79	234.233,21
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.355.763,00	- 924.603,79	431.159,21
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	- 123.682,63	- 123.682,63
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	- 123.682,63	- 123.682,63
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	6.910,37	6.910,37
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	- 116.772,26	- 116.772,26
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	130.593,00	130.593,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.114.763,00	- 917.837,00	196.926,00

Finanzrechnung 2019

Teilhaushalt: 5 Teilhaushalt 5 Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	330.000,00	283.379,01	- 46.620,99
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.502.507,00	4.610.172,00	107.665,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.600,00	4.673,24	73,24
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.837.107,00	4.898.224,25	61.117,25
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.000,00	0,00	- 8.000,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	364.822,00	371.267,00	6.445,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	372.822,00	371.267,00	- 1.555,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.464.285,00	4.526.957,25	62.672,25
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 70.490,00	- 62.346,01	8.143,99
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.393.795,00	4.464.611,24	70.816,24
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.393.795,00	4.464.611,24	70.816,24
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.500,00	1.500,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500,00	1.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	- 1.500,00	- 1.500,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.393.795,00	4.463.111,24	69.316,24
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	771.231,00	0,00	- 771.231,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	111.553,00	114.875,50	3.322,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	659.678,00	- 114.875,50	- 774.553,50
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	250.000,00	- 4.091,86	- 254.091,86
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	83.350,00	0,00	- 83.350,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	993.028,00	- 118.967,36	- 1.111.995,36
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	- 4.091,86	- 4.091,86
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	993.028,00	- 123.059,22	- 1.116.087,22
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 250.000,00	0,00	250.000,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.282.242,00	4.349.735,74	67.493,74

II.4 Bilanz Verbandsgemeinde Stromberg 2019

Muster 18 (zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Aktivseite		Passivseite
1.	Anlagevermögen	20.933.274,72	20.860.777,24
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.023.916,00	3.892.531,28
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.660,00	22.070,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.166,00	166,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.994.090,00	3.870.295,28
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	6.807.984,35	6.865.371,59
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.715.184,66	4.605.978,66
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	255.506,02	248.495,02
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	220.609,00	217.073,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.285.977,00	1.156.430,38
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	263.748,00	217.151,46
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	66.959,67	420.243,07
1.3.	Finanzanlagen	10.101.374,37	10.102.874,37
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00	1,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.364.142,31	1.364.142,31
1.3.3.	Beteiligungen		1.500,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.649.829,90	8.649.829,90
	Betragsangaben in EUR		
		31.12.2018	31.12.2019
		8.549.001,79	8.320.736,92
		7.947.771,94	8.549.001,79
		601.229,85	-228.264,87
		3.035.961,00	2.925.265,00
		3.031.574,00	2.921.528,00
		3.031.574,00	2.921.528,00
			24
		4.387,00	3.737,00
		3.381.617,00	3.930.428,56
		3.337.193,00	3.868.920,00
		44.424,00	61.508,56
		9.970.076,66	9.451.301,01
		4.960.362,36	6.136.834,88

Bilanz Verbandsgemeinde Stromberg 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	3.960.362,36	6.136.834,88
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	32.271,16	32.271,16	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	55.130,00	55.130,00	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	3.983.673,65	3.748.332,96	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214.751,61	8.142,13
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.636,12	-218,20
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	125,33	32,19 ^U
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.877.846,25	1.265.992,71	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.739.503,08	3.265.148,65
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	325.357,95	80.939,30	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	47.698,16	41.361,36
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.091,58	25.038,63	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	66.028,02	1.360,17
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	930.649,75	447.655,93				
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	710,42					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	563.390,42	705.294,81				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	16.646,13	7.064,04				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung/ Zweifelhafte Forderungen						
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Verbandsgemeinde Stromberg 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	2.105.827,40	2.482.340,25
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	85.736,10	19.981,46
4.1.	Disagio	47.585,41	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	38.150,69	19.981,46
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	25.002.684,47	24.629.091,66
		25.002.684,47	24.629.091,66

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 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 & 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 zur Schlussbilanz zum 31.12.2019 der Verbandsgemeinde Stromberg 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 €	31.12.2019 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.023.916,00	3.892.531,28
1.2 Sachanlagen	6.807.984,35	6.865.371,59
1.3 Finanzanlagen	10.101.374,37	10.102.874,37
Summe Anlagevermögen	20.933.274,72	20.860.777,24

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 31.12.2018	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2019
		€	€	€	€
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.660,00	0,00	6.590,00	22.070,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.166,00	0,00	1.000,00	166,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.994.090,00	7.000,00	130.794,72	3.870.295,28
	Summe 1.1.	4.023.916,00	7.000,00	138.384,72	3.892.531,28

Der Zugang betrifft das Projekt ARmob gemäß Ratsbeschluss aus dem Jahr 2016. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Sachanlagevermögen	Stand 31.12.2018	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2019
		€	€	€	€
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.715.184,66	0,00	109.206,00	4.605.978,66
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	255.506,02	1.606,50	8.617,50	248.495,02
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	220.609,00	0,00	3.536,00	217.073,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.285.977,00	8.329,00	137.875,62	1.156.430,38
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	263.748,00	45.607,90	92.204,44	217.151,46
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	66.959,67	353.283,40	0,00	420.243,07
	Summe 1.2.	6.807.984,35	408.826,80	351.439,56	6.865.371,59

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.

D 1.2.4 Infrastrukturvermögen	Betrag €
Zugang (inkl. Umbuchung):	
Radweg entlang K 29 Waldlaubersheim - Schweppenhausen	1.606,50

D 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	Betrag €
Zugang (inkl. Umbuchung):	
Kühlanhänger MultiCooler Compact Thermoaufbau	8.329,00

D 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Betrag €
Zugang (inkl. Umbuchung):	
Lifetime Kunststoffgerätehaus	2.699,00
Abgang bzw. geringwertige Wirtschaftsgüter:	
Sammelposten geringwertige WiGüter 2019	43.042,90
Abgang Erinnerungswerte	-134,00
Summe	45.607,90

D 1.2.10 Anlage im Bau	Betrag €
Zugang (inkl. Umbuchung):	
Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Seibersbach	236.183,63
Neubau des Feuerwehrgerätehauses Daxweiler	4.148,88
Erneuerung / Modernisierung Waschplatz mit Ölabscheider	112.950,89
Summe	353.283,40

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
		€	€	€	€
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00	0,00	0,00	1,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.364.142,31	0,00	0,00	1.364.142,31
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.649.829,90	0,00	0,00	8.649.829,90
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	32.271,16	0,00	0,00	32.271,16
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	55.130,00	0,00	0,00	55.130,00
	Summe 1.3.	10.101.374,37	0,00	0,00	10.102.874,37

Der Zugang betrifft den Ankauf des Geschäftsanteils der Kommunalen Holzvermarktungsgesellschaft Hunsrück-Mittelrhein.

Die Verbandsgemeinde Stromberg verfügt über folgende Finanzanlagen:

Finanzanlagen	31.12.2018 €	31.12.2019 €
D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen:		
GGs (Erinnerungswert)	1,00	1,00
D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen:		
Ausleihung an GGS	1.364.142,31	1.364.142,31
D.1.3.3 Beteiligungen		
Kommunale HolzvermarktungsGmbH Hunsrück-Mittelrhein	0,00	1.500,00
D.1.3.5 Anteile Sondervermögen und Zweckverbände:		
Verbandsgemeindewerke Stromberg, Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	7.761.659,50	7.761.659,50
Zweckverband Schwimmbad Stromberg	1,00	1,00
Zweckverband Wasserversorgung Trollmühle	888.168,40	888.168,40
Zweckverband Integrierte Gesamtschule Stromberg	1,00	1,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>8.649.829,90</i>	<i>8.649.829,90</i>
D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens:		
Geschäftsanteil Naheland-Touristik GmbH	2.600,00	2.600,00
Versorgungsrücklage (§ 14 a BBesG)	29.671,16	29.671,16
<i>Zwischensumme</i>	<i>32.271,16</i>	<i>32.271,16</i>
D.1.3.7 Sonstige Ausleihungen:		
Geschäftsanteil Volksbank Rhein Nahe Hunsrück	130,00	130,00
Geschäftsanteil Fa. EDG , Nieder-Olm	55.000,00	55.000,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>55.130,00</i>	<i>55.130,00</i>
Gesamtsumme	10.101.374,37	10.102.874,37

Die Finanzanlagen wurden in der Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

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

Vorräte sind nicht vorhanden. Es werden nur Jahresmengen beschafft.

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

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
2.2	Forderungen Gesamt:	1.265.992,71
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	80.939,30
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.038,63
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	447.655,93
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	705.294,81
2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	7.064,04

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.

Position 2.2.3 zeigt hauptsächlich die Forderung gegen die Gesellschaft für Gewerbeansiedlung (GGS), die um 482.993,80 € von 912.781,23 € auf 429.787,43 € gesunken sind.

Unter Position 2.2.6 werden die Forderungen aus der Einheitskasse gegen die Ortsgemeinden (Kassenkredite) ausgewiesen.

Gemeinde	Rechnungsjahr	Vorjahr
Roth	306.380,86 €	181.420,16
Schweppenhausen	59.702,59 €	125.720,64
Stadt Stromberg	339.211,36 €	256.249,62
Summe	705.294,81 €	563.390,42

Position 2.2.7 zeigt insbesondere die Forderungen aus Vollstreckungsersuchen fremder Behörden.

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 wertüberichtigten. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertüberichtigten. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen. Die Einzelwertberichtigung sinkt von 106.221,11 € auf 105.960,11 €.

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 33.709,12 € und umfasst hauptsächlich nicht gezahlte Gebühren aus Mahnungen (Mahnggebühren 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. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Verbandsgemeindekasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Der Stand der Einheitskasse beträgt **2.482.340,25 €**.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Liquide Mittel	Stand	Stand
	31.12.2018	31.12.2019
	€	€
Postbank Ludwigshafen	31.958,73	45.730,57
Girokonto Sparkasse Rhein-Nahe	597.137,84	653.178,98
Girokonto Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück	13.028,93	13.856,80
Postbank Ludwigshafen	4.268,97	5.867,56
Festgeldguthaben	1.429.000,00	1.730.000,00
<i>Liquiditätskredit</i>	<i>-1.000.000,00</i>	0,00
Sparguthaben	30.432,93	33.706,34
Insgesamt	1.105.827,40	2.482.340,25

Der auf die Verbandsgemeinde als eigenständiger Mandant entfallende Anteil aus der Einheitskasse beträgt 405.005,27 € (inkl. 10.308,20 € der Untermantanten „durchlaufende Gelder“, „Verwahr“ und „Amtshilfe“).

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 belaufen sich auf 19.981,46 € und bestehen insbesondere aus den Beiträgen zur Versorgungskasse der Beamten.

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	7.947.771,94	8.549.001,79
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00
E.1.3 Jahresergebnis (Ergebnisrechnung)	601.229,85	- 228.264,87
E.1.4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Eigenkapital Gesamt:	8.549.001,79	8.320.736,92

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 **228.264,87 €** aus (siehe E23). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Abschlussverschlechterung von 829.494,72 €. Nähere Angaben zur Ursache 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	Zugang /	Auflösung	Stand
		31.12.2018	Abgang /		31.12.2019
		€	Umbuchung	€	€
23131000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	46.642,00	0,00	1.352,00	45.290,00
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.327.402,00	24.745,00	107.428,00	2.244.719,00
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	379.450,00	0,00	26.088,00	353.362,00
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	199.893,00	0,00	5.786,00	194.107,00
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	4.532,00	0,00	402,00	4.130,00
23190000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	73.655,00	12.000,00	5.735,00	79.920,00
	Gesamt	3.031.574,00	36.745,00	146.791,00	2.921.528,00

Die Verbandsgemeinde erhielt im Abschlussjahr eine Landeszuwendung für die Anschaffung der Feuerwehrfahrzeuge KH FW 165 & KH FW 744 und die Anschaffung eines Feuerwehrabrollbehälters. Von Privatpersonen gingen Spenden von 12.000 € für den Kühlanhänger der Stromberger Tafel ein. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte analog zur Abschreibung der bezuschussten Wirtschaftsgüter.

E.2.7 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonderposten aus Zuwendungen	Stand 31.12.2018	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2019
		€	€	€	€
23990000	Sonstige Sonderposten / Sonstige	4.387,00	0,00	650,00	3.737,00

E.3 Rückstellungen

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.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2018 €	Zuführung €	Auflösung / Umbuchung €	Stand 31.12.2019 €
Pensionsrückstellung aktive Beamte (Konto 24111000)	1.221.302,00	508.943,00	-1.037.766,00	692.479,00
Beihilferückstellung aktive Beamte (Konto 24112000)	65.950,00	62.340,00	-76.946,00	51.344,00
Pensionsrückstellung Pensionäre (Konto 24211000)	1.706.861,00	2.304,00	1.037.766,00	2.746.931,00
Beihilferückstellung Pensionäre (Konto 24212000)	343.080,00	76.946,00	-41.860,00	378.166,00
Gesamt	3.337.193,00	650.533,00	-118.806,00	3.868.920,00

Der Zugang von 508.943 € beruht auf der Neueinstellung des Försters. Die Umbuchung von 1.037.766 € ergibt sich aus dem Pensionseintritt von 2 Mitarbeitern (FB 2 & FB 4).

E.3.4 Sonstige Rückstellungen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2018 €	Zuführung €	Auflösung €	Stand 31.12.2019 €
Urlaubsrückstellung (Konto 29100000)	13.696,00	5.811,45	0,00	19.507,45
Überstundenrückstellung (Konto 29200000)	30.728,00	11.273,11	0,00	42.001,11
Gesamt	44.424,00	17.084,56	0,00	61.508,56

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

lfd. 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		
4	Verbindlichkeiten	1.957.373,43	1.366.030,84	2.897.927,24	9.451.301,01	9.970.076,66
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.872.876,80	1.366.030,84	2.897.927,24	6.136.834,88	4.960.362,36
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.872.876,80	1.366.030,84	2.897.927,24	6.136.834,88	3.960.362,36
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					1.000.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.142,13			8.142,13	214.751,61
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-218,20			-218,20	7.636,12
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	32,19			32,19	125,33
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.731,45			3.265.148,65	4.739.503,08
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	23.809,06			41.361,36	47.698,16

Position 4.2.1 beinhaltet die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde aus Investitionskrediten. Die Verbindlichkeiten steigen gegenüber dem Vorjahr, da wegen der Fusion die Kredite des Panoramabad über 2.396.735,87 € von der Position 4.10 zur Position 4.2.1 umgesetzt wurden. Diese Kredite sind in der folgenden Aufstellung farblich hinterlegt.

Bilanzkonto	Bank	Schuldenstand 31.12.2019	Schuldenstand 31.12.2018 inkl. Freibad	Schuldenstand 31.12.2018 ohne Freibad
31513100	DG HYP	207.996,39 €	238.009,18 €	238.009,18 €
31513100	DG HYP	103.107,35 €	107.011,64 €	107.011,64 €
31513100	DZ HYP	62.042,63 €	64.391,94 €	
		373.146,37 €	409.412,76 €	
31522100	SPK	16.030,84 €	20.121,16 €	
31523100	SPK	33.076,24 €	38.810,24 €	38.810,24 €
31523100	SPK	21.490,04 €	27.533,89 €	27.533,89 €
31523100	SPK	285.207,05 €	293.804,94 €	293.804,94 €
31523100	SPK	397.906,48 €	416.883,47 €	416.883,47 €
31523100	SPK	341.101,70 €	350.155,57 €	
		1.078.781,51 €	1.127.188,11 €	

31543100	Lbk.Bad.Württ.	68.938,57 €	70.544,69 €	70.544,69 €
31543100	Lbk.Bad.Württ.	690.247,57 €	704.707,32 €	704.707,32 €
31543100	ISB RLP	645.940,80 €	670.783,60 €	670.783,60 €
31543100	ISB RLP	40.872,42 €	42.273,39 €	42.273,39 €
		1.445.999,36 €	1.488.309,00 €	
31591100	KFW	19.104,00 €	20.016,00 €	
31591100	KFW	1.853.772,80 €	1.942.051,20 €	
		1.872.876,80 €	1.962.067,20 €	
31592100	ISB RLP	1.350.000,00 €	1.350.000,00 €	1.350.000,00 €
		6.136.834,88 €	6.357.098,23 €	3.960.362,36 €

Position 4.2.2 beinhaltet den getilgten Liquiditätskredit zur Zwischenfinanzierung der GGS.

Bilanzkonto	Darlehensgeber	Schuldenstand 31.12.2019	Schuldenstand 31.12.2018
32521200	ISB Mainz	0,00 €	1.000.000,00 €

Position 4.5 zeigt die Verbindlichkeiten aus offenen Rechnungen von Firmen die bis zum Jahresende noch nicht beglichen waren.

Position 4.10 zeigt insbesondere die Verbindlichkeiten aus den Guthaben der Mandanten in der Einheitskasse. Die Verbindlichkeiten aus dem Panoramabad von 2.396.735,87 € wurden zur Position 4.2.1. umgesetzt.

Mandant	Rechnungsjahr	Vorjahr
Daxweiler	109.701,38 €	112.237,52
Dörrebach	224.054,10 €	292.111,69
Eckenroth	32.957,37 €	47.506,93
Schöneberg	354.814,86 €	366.273,99
Seibersbach	84.350,66 €	152.368,34
Waldlaubersheim	1.269.563,01 €	867.348,98
Warmstroth	431.123,91 €	305.938,01
Verkehrsverein Stromberg	24.858,56 €	39.479,00
VGW Abwasserbeseitigung Stromberg	680.993,35 €	84.398,05
Zweckverband Schwimmbad	0,00 €	39.924,27
	3.212.417,20 €	2.307.586,78

Position 4.11 besteht hauptsächlich aus den Verbindlichkeiten aus den durchlaufenden Geldern, Kauti-
onen und Sicherheitsleistungen. Die durchlaufenden Gelder sind Forderungen (Bsp. Landwirtschaftskam-
merbeitrag, Abgabe Deutscher Weinfonds, Amtshilfeersuchen, etc.), welche die Verbandsgemeinde für
Dritte erhebt und an diese weiterleitet. 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
auf 1.360,17 €.

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 Panoramabad Stromberg erfolgen daher nur nachrichtlich.

Das tatsächliche Defizit des Zweckverbandes Freibad belief sich auf 614.395,06 €. Hiervon hat die Verbandsgemeinde Stromberg 491.716,05 € (80 %) und die Stadt Stromberg 122.679,01 € (20 %) getragen.

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 Stromberg verfügt über Grundstücke mit Einschränkungen, z.B. Leitungsrechte, Wegerechte, usw., die bei der Erstbewertung entsprechende Berücksichtigung gefunden haben.

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

Solche sind nicht bekannt.

F.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Wesentliche neue Verträge sind nicht bekannt.

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

Die Übernahme von Haftungsverpflichtungen ist nicht bekannt.

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

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

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, sind nicht bekannt.

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 Stromberg 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 = 153.339,10 €.

F.13 Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente wurden von der Verbandsgemeinde nicht eingesetzt.

F.14 Wesentliche Beteiligungen

Name und Sitz: Abwasserwerk der VG Stromberg, Stromberg

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: 25 %

Name und Sitz: Zweckverband Schwimmbad, Stromberg

Rechtsform: Zweckverband

Anteil der Verbandsgemeinde am Kapital: 80 %

Name und Sitz: Gesellschaft für Gewerbeansiedlung, Stromberg

Rechtsform: GmbH

Anteil der Verbandsgemeinde am Kapital: 100 %

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Eigenbetrieb Abwasserwerk der VG Stromberg, Stromberg

Zweckverband Wasserversorgung Trollmühle, Windesheim

Zweckverband Schwimmbad, Stromberg

Gesellschaft für Gewerbeansiedlung, Stromberg

F.16 Personalbestand

	Durchschnittliche Anzahl (inkl. Teilzeit)
Beamtinnen / Beamte	3
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	67
Insgesamt	70

G. Mitglieder des Verbandsgemeinderat

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

Nr.	Name, Vorname	Nr.	Name, Vorname
1	Denker, Anke	15	Mehlig, Carsten
2	Bauermann, Gustav	16	Müller-Späth, Volker
3	Beck, Sigrid	17	Ney, Elli
4	Diehl, Florian	18	Noch, Ralf
5	Dörr, Albert	19	Rabe, Thomas
6	Hering, Klarin	20	Reißert, Nicole
7	Hilger, Benjamin	21	Schmitt, Rainer
8	Hippert, Nicole	22	Scholl, Harald
9	Höning, Helmut	23	Schüffner, Hans-Joachim
10	Keuser, Gerhard	24	Sinß, Petra
11	Keuser, Gertrud	25	Theis, Karsten
12	Klauer, Marlis	26	Theobald, Andrzej
13	Kleeberg, Bernd	27	Warnemünde, Nils
14	Krieg, Peter		

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 €	Rechnungsjahr €	Veränderung €
1	Anlagevermögen	20.933.274,72	20.860.777,24	-72.497,48
2	Umlaufvermögen	3.983.673,65	3.748.332,96	-235.340,69
4	Rechnungsabgrenzungsposten	85.736,10	19.981,46	-65.754,64
	Gesamtvermögen	25.002.684,47	24.629.091,66	-373.592,81

Das Vermögen der Verbandsgemeinde ist gegenüber dem Vorjahr um **373.592,81 €** 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, Panoramabad, etc.). Der Netto-Werteverlust beträgt 72.497,48 € und ergibt sich aus dem neu geschaffenen Anlagevermögen abzüglich der plan-/außerplanmäßigen Abschreibungen.

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

Forderungen gegen Dritte und der Kassenbestand der Einheitskasse sind die Hauptbestandteile des Umlaufvermögens. Der Rückgang des Umlaufvermögens um 235.340,69 € beruht insbesondere auf den gesunkenen Forderungen gegen die Tochtergesellschaft GGS.

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

Hierzu gehören insbesondere die Versorgungskassenbeiträge der Beamten.

Passiva:

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

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	Vorjahr €	Rechnungs- jahr €	Veränderung €
	Vermögen Aktiva	25.002.684,47	24.629.091,66	-373.592,81
	<i>abzüglich zweckgebundenes „Fremdkapital“:</i>			
2	Sonderposten	3.035.961,00	2.925.265,00	-110.696,00
3	Rückstellungen	3.381.617,00	3.930.428,56	548.811,56
4	Verbindlichkeiten	9.970.076,66	9.451.301,01	-518.775,65
5	Rechnungsabgrenzungsposten	66.028,02	1.360,17	-64.667,85
	<i>verbleibt</i>			
1	Eigenkapital der Gemeinde	8.549.001,79	8.320.736,92	-228.264,87

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 reduzieren sich um 110.696,00 €.

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 548.811,56 €.

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

Der größte Posten des Fremdkapitals entfällt auf die Verbindlichkeiten gegen Dritte; primär die Kredit-schulden bei Banken und die Guthaben der Mandanten in der Einheitskasse. Der Rückgang der Verbindlichkeiten um 518.775,65 € beruht überwiegend auf der Tilgung des Liquiditätskredites für die GGS und der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite.

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

Die Rechnungsabgrenzungsposten sinken um 64.667,85 €.

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 **8.320.736,92 €**. Das Eigenkapital sinkt damit um 228.264,87 €, da das Vermögen der Aktivseite stärker gesunken ist als die zweckgebundenen Finanzmittel der Passivseite. Weitere 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 228.264,87 €. In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von 230.479,00 € erwartet. Das Jahresergebnis hat sich damit um **2.214,13 €** verbessert.

Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung:

Die laufenden (Soll-) Erträge (vgl. ER E8) sanken gegenüber der Haushaltsplanung um 864.091,64 €.

Die laufenden Aufwendungen (vgl. ER E15) sanken gegenüber der Haushaltsplanung um 864.383,04 €.

Das Finanzergebnis (vgl. ER E19) verbesserte sich gegenüber der Haushaltsplanung um 1.922,73 €.

Die **Abschlussverbesserung** beruht auf Abweichungen von den Haushaltsplanansätzen, deren wesentliche Abweichungen der folgenden Aufstellung unter I.3. entnommen werden kann.

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-Überschuss** (vgl. FR F34) in Höhe von **242.849,99 €**. In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtliches Jahresdefizit von 887.328,00 € erwartet. Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich das Jahresergebnis um **1.130.177,99 €** verbessert.

Der Überschuss von 242.849,99 € reduziert sich um die ordentliche Tilgung (F37 = 114.875,50 €) auf 127.974,49 €, der den liquiden Mitteln (F38) zugeführt wurde. Einschließlich der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 2.618,51 € steigen die liquiden Mittel von 274.412,27 € auf **405.005,27 €** (vgl. D.2.4).

Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung von **1.130.177,99 €**:

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (vgl. FR F23) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um **586.594,49 €** verbessert.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** (vgl. FR F33) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um **543.583,50 €** verbessert.

Zusammenfassung der wesentlichen Ursachen (Mehreinnahme / Mindereinnahmen / Mehrausgaben / Minderausgaben)	Veränderung €
Einnahmen:	
F1 Steuern und ähnliche Abgaben: MinderE Vergnügungssteuer	-46.000
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlung: insb. MinderE Zuschuss Sanierung GS Stromberg (Maßnahme nicht umgesetzt)	-513.000
F3 Einzahlungen der sozialen Sicherung: MinderE wegen entsprechender MinderA (s.u. F13)	-112.000
Ausgaben:	
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen: insb. MinderA im Fachbereich Finanzen	239.000
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen: MinderA Unterhaltung der VG-Einrichtungen (insb. Sanierung GS Stromberg)	625.000
F13 Auszahlungen der sozialen Sicherung: insb. MinderA Asyl	295.000
F14 Sonstige laufende Auszahlungen: insb. MinderA externe Dienstleistungen FB Finanzen, Mieten und Büromaterial	109.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: MinderE Investitionszuwendungen	-116.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: MinderA wegen Nicht- oder nur Teilausführung von geplanten Maßnahmen (insb. Grundschule Seibersbach und Neubau Gerätehaus Daxweiler)	659.000
Summe	1.140.000

Der Jahresüberschuss von 242.849,99 € ergab sich damit hauptsächlich aus der Verschiebung von Maßnahmen ins Folgejahr.

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

Der IST-Ergebnis (FR F34) hat sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um **362.967,29 €** verschlechtert.

Wesentliche Ursachen	Veränderung €	IST 2019 €	IST 2018 €
F23: Rückgang Saldo lfd. Einnahmen und Ausgaben	8.000	634.000	642.000
F27: Rückgang Investitionseinnahmen	37.000	58.000	96.000
F32: Anstieg Investitionsausgaben	318.000	449.000	131.000
Gesamt	363.000		

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. 228.264,87 €. **Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung nicht erreicht.**

In der **Finanzrechnung (FR)** übersteigen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die Auszahlungen um 634.189,49 € (FR F23). Der Betrag genügte zur Finanzierung der planmäßigen Tilgung (FR F37) in Höhe von 114.875,50 €.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Finanzrechnung erreicht.

Die **Bilanz** weist ein positives Eigenkapital (P.1) in Höhe von 8.320.736,92 € aus. **Der Haushaltsausgleich wurde in der Bilanz erreicht.**

Der Haushaltsausgleich wurde damit insgesamt nicht erreicht.

Abschließend nochmals eine Zusammenfassung der Jahresrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 228.264,87 €.

Das Eigenkapital sinkt um 228.264,87 € von 8.549.001,79 € auf 8.320.736,92 €.

Das Bilanzvermögen sinkt um 373.592,81 € von 25.002.684,47 € auf 24.629.091,66 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem IST-Überschuss in Höhe von 242.849,99 €, wovon 114.875,50 € zur Tilgung der Investitionskredite verwandt wurden. Der Restbetrag wurde den liquiden Mitteln zugeführt, die damit von 274.412,27 € auf **405.005,27 €** (inkl. durchlaufende Gelder) steigen.

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
330.000,00 / 7.359.266,00	210.116,75 / 6.495.174,36
4,48	3,23

Leistungsentgeltquote

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

Plan	Ist
611.590,00 / 7.359.266,00	601.211,68 / 6.495.174,36
8,31	9,26

Personalintensität 1

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

Plan	Ist
2.839.833,00 / 7.519.255,00	3.115.174,94 / 6.654.871,96
37,77	46,81

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
2.839.833,00 / 7.359.266,00	3.115.174,94 / 6.495.174,36
38,59	47,96

Personalaufwand je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
2.839.833,00 / 9.396	3.115.174,94 / 9.396
302,24	331,54

Sach- und Dienstleistungsintensität

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

Plan	Ist
1.387.920,00 / 7.519.255,00	739.623,68 / 6.654.871,96
18,46	11,11

Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
1.387.920,00 / 9.396	739.623,68 / 9.396
147,71	78,72

Abschreibungsintensität

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

Plan	Ist
514.840,00 / 7.519.255,00	489.959,28 / 6.654.871,96
6,85	7,36

Zinslastquote

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

(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
8.410,00 / 7.519.255,00	176,03 / 6.654.871,96
0,11	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
78.900,00 / 7.359.266,00	68.743,30 / 6.495.174,36
1,07	1,06

Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit

Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis

(Verhältnis ER Nr. 16 zu ER Nr. 23)

Plan	Ist
-159.989,00 / -68.567,27	-159.697,60 / -228.264,87
233,33	69,96

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
78.900,00 / -68.567,27	68.743,30 / -228.264,87
-115,07	-30,12

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
-230.479,00 / 7.367.676,00	-228.264,87 / 6.495.350,39
-3,13	-3,51

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
58.227,00 / 7.244.261,00	449.566,50 / 6.386.448,30
0,80	7,04

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
-116.350,00 / 58.227,00	0,00 / 449.566,50
-199,82	0,00

Kreditfinanzierungsquote

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

Plan	Ist
771.231,00 / 58.227,00	0,00 / 449.566,50
1324,52	0,00

Zuwendungsfinanzierungsquote

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

Plan	Ist
174.577,00 / 58.227,00	58.227,00 / 449.566,50
299,82	12,95

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
771.231,00 / 215.553,00	0,00 / 114.875,50
555.678,00	-114.875,50

Bilanz

Verschuldung je Einwohner

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

Ist
6.136.834,88 / 9.396
653,13

Eigenkapitalquote

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

Ist
8.320.736,92 / 24.629.091,66
33,78

Anlagendeckungsgrad

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

Ist
8.320.736,92 / 20.860.777,24
39,89

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
8.320.736,92 / -228.264,87
36,45

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. Die Fusion mit der Verbandsgemeinde Langenlonsheim hat die Finanzsituation deutlich verbessert. Die Gemeinden der Verbandsgemeinde Stromberg werden durch die Senkung der Verbandsgemeindeumlage um 3 Punkte stark entlastet.

L. Chancen und Risiken

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 bringt die Fusion der Verbandsgemeinde Stromberg mit der Verbandsgemeinde Langenlonsheim.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufgelau- f Abschreib. 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch./ Umglieđ. in 2019	Aufgelau- f Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2019	Restbuch- wert 31.12.2018	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	15		16
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
13142200	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Kapitalmarktpapiere / von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Laufzeit von mehr als fünf Jahren	2.600,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	100,00	0,00	
13400000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	29.862,59	0,00	0,00	0,00	29.862,59	191,43	0,00	0,00	0,00	0,00	191,43	29.671,16	29.671,16	0,00	99,36	0,00	
Summe 1.3.7.		32.462,59	1.500,00	0,00	-1.500,00	32.462,59	191,43	0,00	0,00	0,00	0,00	191,43	32.271,16	32.271,16	0,00	99,41	0,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen Ausleihungen an Kreditinstitute / an inländische Kreditinstitute	55.130,00	0,00	0,00	0,00	55.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.130,00	55.130,00	0,00	100,00	0,00	
13510000	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / an private Unternehmen / Laufzeit von mehr als fünf Jahren	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.8.		55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.3.		10.151.564,80	1.500,00	0,00	0,00	10.153.064,80	50.190,43	0,00	0,00	0,00	0,00	50.190,43	10.102.874,37	10.101.374,37	0,00	99,51	0,00	
Summe Anlagevermögen		29.221.614,80	417.461,80	96.903,53	0,00	29.542.173,07	8.288.340,08	0,00	489.824,28	0,00	96.768,53	8.681.395,83	20.860.777,24	20.933.274,72	1,66	70,61	0,00	

III.3 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen							
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	gebildete Haushaltsreste	Planungsdaten des Folgejahres	Planungsdaten des zweiten Folgejahres	Planungsdaten des dritten Folgejahres	Planungsdaten der weiteren Folgejahre
		2019		2020	2021	2022	2023ff
		in €					
1. Aufwandsermächtigungen							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
2. Auszahlungsermächtigungen							
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						
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						